

大连远洋渔业金枪鱼钓
有限公司
审 计 报 告

大信审字[2018]第 4-00361 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2018]第 4-00361 号

大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度的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）船舶的存在、计价分摊和减值测试



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1、事项描述

船舶固定资产的披露参见“附注三（十三）固定资产”和“附注五（六）固定资产情况”。贵公司截止2018年6月30日末的固定资产账面价值73,111.61万元，占2018年6月30日末合并资产总额的31.23%，占2018年6月30日合并非流动资产总额的71.26%，其中，船舶设备占固定资产账面价值的94.64%。公司在2017年度购置了3艘船舶，新增固定资产原值11,203.52万元，在2018年建造完成2艘船舶，新增固定资产原值6,151.32万元。新购置的船舶都是从其他国家购买的旧船，管理层需要根据船舶的具体船况对每艘船的折旧年限和残值率及其所属资产组的预计未来现金流量等做出重大会计估计和判断。因此，我们将船舶的存在、计价分摊和减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）对船舶等固定资产进行实地盘点，对于无法实地盘点的船舶等固定资产，通过不同时间登录农业部远洋渔业服务平台监测系统检查相关船舶的卫星定位轨迹，确定船舶所在区域及航行情况，并了解船舶状态是否正常；

（2）检查船舶的所有权证书和相关文件；获取船舶实物照片等资料；

（3）对于本期新增的船舶检查相关的审批手续、购置合同、资金支付单据等是否完备，会计处理是否正确；

（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，对船舶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舶折旧年限和残值率等会计估计的确定是否合理；

（6）评价船舶是否存在减值迹象，及存在减值迹象时评估船舶减值准备计提的合理性。

（二）延绳钓捕捞销售收入确认

1、事项描述

延绳钓捕捞销售收入确认原则及相关披露参见“附注三（二十）收入”和“附注五（二十五）营业收入和营业成本”。贵公司捕捞渔获对外销售，以双方签订的销售合同及决值表（仕



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

切书、结算单)为依据,确认货权变更。贵公司根据销售合同、决值表(仕切书、结算单)确认销售收入。2016年至2018年6月贵公司延绳渔船的作业船舶数量增加,金枪鱼捕捞销售收入2018年1-6月、2017年、2016年分别为26,840.39万元、75,644.69万元、63,830.99万元,相关渔获的流转大部分在海外完成,其销售收入确认的金额是否准确、是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。因此,我们将延绳钓捕捞销售收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

(1)与管理层访谈了解延绳捕捞的业务流程,评价与渔获捕捞和渔获收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性;

(2)根据销售合同约定及渔获流转的实际情况,评价渔获捕捞收入确认政策是否符合企业会计准则的要求;

(3)检查延绳捕捞的作业船舶数量、全年作业天数、主要作业海域、燃油耗用等关键作业指标,同时参考延绳捕捞的历史捕捞量和销售量,分析判断本年度实现捕捞量和销售数量的可能性和合理性;

(4)抽样检查了报告期内收入确认的相关支持性文件,包括销售合同、货运提单、决值表(仕切书、结算单)等,同时检查了销售收入的回款情况,并执行函证程序;

(5)评估渔获的海上运输周期,根据提单信息和运输周期评估销售收入是否确认在恰当的会计期间;检查资产负债表日前后确认的销售收入与决值表(仕切书、结算单)等文件,判断是否存在跨期确认收入的情况。

四、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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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，以对合并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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一八年十一月十二日

大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司法定代表人: 励振羽

公司注册地址: 辽宁省大连市中山区长江路 38 号 34 层

公司注册资本: 9466.4678 万人民币

公司组织形式: 有限责任公司

总部地址: 辽宁省大连市中山区长江路 38 号 34 层

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

本公司所处行业为远洋渔业, 主要从事金枪鱼的捕捞、加工(限现场作业)、销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 11 月 12 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司纳入合并范围的子公司为大连隆兴渔业信息咨询有限公司、大连金源丰贸易有限公司、LEKO ASIA PACIFIC INVESTMENT LIMITED, 详见本附注六、“合并范围的变更”、七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营: 本公司评价自报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大怀疑。

三、 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的财务状况，2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，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母公司的份额，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时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似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

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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

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

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照

如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融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。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，按资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

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

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

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额 100 万元以上(含)、其他应收款 100 万元以上(含)款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大且有客观证据表明发生的减值的应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;对经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项,根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例
组合 2	合并范围内关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	经测试不存在减值的,不计提坏账准备
确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3年以上	50	50

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征和合并范围内的关联方应收款项组合和关联方应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

本公司的原材料主要是指为捕捞生产而准备的油料、饵料、备品备件等；发出商品主要是指公司捕捞的已转运但尚未销售的渔获商品及已发出但尚未达到销售收入确认条件的库存商品；在产品主要是指公司已捕捞但尚未转运发生的生产成本及其他在产品；库存商品主要是指公司已生产待出售的产成品等；低值易耗品主要包括船员从事作业时所需的劳保用品以及日常生产管理中所使用价值较低、使用时间不长、较易消耗的物品。

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。

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一次转销法摊销。

（十二）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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业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，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《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应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司都应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	10.00	4.50-3.00
船舶设备	5-20	5.00	19.00-4.75
机器设备	5-10	10.00	18.00-9.00
运输工具	4-5	10.00	22.5-18.00
电子设备及其他	3-5	10.00	30.00-18.00

（十四）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。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

3、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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十七) 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、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

(十八) 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。

(十九) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

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。

(二十) 收入

1、销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销往境外由转载船运输的渔获，是由生产船将渔获转载至运输船，运输船将渔获运送至指定港口，在指定港口卸货。然后由代理公司负责与客户办理货物移交，公司根据客户出具的销售确认单（仕切书），确认收入的实现。

本公司由集装箱运输的渔获及由渔船带回的渔获是本公司与客户在清点完毕渔获品种并商定好渔获价格后签署销售合同/销售确认单（值决表），根据销售合同/销售确认单（值决表）确认销售收入。

2、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（二十一）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。

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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十三) 租赁

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

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

(二十四) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017

年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2018年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年6月及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年1-6月受影响的报表项目金额	2017年度受影响的报表项目金额	2016年重述金额	2016年列报在营业外收入的金额	2016年列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	32,432.64	41,631,865.26		55,493,565.26	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年1-6月受影响的报表项目金额	2017年重述金额	2016年重述金额
2.其他应收款与应收利息合并列示	应收利息	-4,302,735.38	-2,210,155.26	-1,008,292.93
	其他应收款	4,302,735.38	2,210,155.26	1,008,292.93
3.应付利息、应付股利和其他应付款项合并列示	应付利息	-1,681,806.50	-1,842,583.45	-1,785,583.94
	应付股利	-66,000,000.00	-110,000,000.00	-110,000,000.00
	其他应付款	67,681,806.50	111,842,583.45	111,785,583.94

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、6%、3%
城市维护建设税	按照应纳流转税额	7%
教育费附加	按照应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按照应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

纳税主体名称	所得税税率
大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	远洋捕捞免征企业所得税
大连隆兴渔业信息咨询有限公司	25%
大连金源丰贸易有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
大连金源丰汽车租赁有限公司	25%
LEKO ASIA PACIFIC INVESTMENT LIMITED	按当地适用税率缴纳所得税
LEKO PACIFIC MANAGEMENT LIMITED	按当地适用税率缴纳所得税

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠

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

(2) 所得税优惠

根据财税字(1994)001号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税字(1997)114号《关于对内资渔业企业从事捕捞业务征收企业所得税问题的通知》、财政部财农(2000)104号《对关于加快发展我国远洋渔业有关问题意见的函》、中华人民共和国主席令(2007)63号《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国国务院令512号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，本公司从事远洋捕捞业务及农产品初加工业务取得的所得免征企业所得税。本公司除远洋捕捞及农产品初加工之外的业务取得的所得按照25%计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	37,537.84	20,273.65	67,359.85
银行存款	898,316,237.45	905,925,871.86	576,921,141.88
其他货币资金			2,046,956.57
合 计	898,353,775.29	905,946,145.51	579,035,458.30

(二) 应收票据及应收账款

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款	237,310,787.22	154,887,912.74	110,425,373.27
减：坏账准备	11,865,539.36	7,744,395.64	5,521,715.71
合 计	225,445,247.86	147,143,517.10	104,903,657.56

1、 应收账款

类别	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	237,310,787.22	100.00	11,865,539.36	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	237,310,787.22	100.00	11,865,539.36	5.00

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	154,887,912.74	100.00	7,744,395.64	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	154,887,912.74	100.00	7,744,395.64	5.00

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	110,425,373.27	100.00	5,521,715.71	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	110,425,373.27	100.00	5,521,715.71	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	237,310,787.22	5.00	11,865,539.36	154,887,912.74	5.00	7,744,395.64	110,416,432.27	5.00	5,520,821.61
1至2年							8,941.00	10.00	894.10
合计	237,310,787.22	5.00	11,865,539.36	154,887,912.74	5.00	7,744,395.64	110,425,373.27	5.00	5,521,715.71

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提坏账准备金额为4,121,143.72元, 2017年度计提坏账准备金额为2,222,679.93元, 2016年度转回坏账准备金额为7,279,689.40元。

(3) 截止2018年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
东洋冷藏株式会社 (TOYO REIZO CO., LTD.)	216,855,984.33	91.38	10,842,799.22

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
日本 TM LTD	19,762,720.08	8.33	988,136.00
大连恒都国际贸易有限公司	246,240.00	0.10	12,312.00
农业农村部	96,226.42	0.04	4,811.32
福州金海洋贸易有限公司	22,215.13	0.01	1,110.76
合 计	236,983,385.96	99.86	11,849,169.30

注 1: 应收东洋冷藏株式会社 (TOYO REIZO CO., LTD.) 的款项余额为东洋冷藏株式会社 (TOYO REIZO CO., LTD.) 应付未付给代理结算机构日本 TM LTD 的公司销售款项, 这部分款项日本 TM LTD 也未支付给公司。

注 2: 日本 TM LTD 为本公司的代理结算机构, 目前主要代理公司与客户东洋冷藏株式会社 (TOYO REIZO CO., LTD.)、高欣船舶管理有限公司 (KAO SHING VESSEL MANAGEMENT LIMITED) 款项结算。上述应收日本 TM LTD 的款项余额为客户已支付给日本 TM LTD, 但日本 TM LTD 尚未支付给公司的款项 (扣除代理费等)。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,464,665.91	98.66	1,483,083.97	100.00	165,681.68	100.00
1至2年	65,341.00	1.34				
合 计	4,530,006.91	100.00	1,483,083.97	100.00	165,681.68	100.00

2、截止2018年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
WELL SHIPPING LIMITED	1,323,320.00	29.21
WD FISHING CO. LTD	661,660.00	14.61
HANGTON PACIFIC COMPANY LIMITED	442,330.03	9.76
荣成市顺财捕捞有限公司	300,000.00	6.62
大连诚高科技股份有限公司	300,000.00	6.62
合 计	3,027,310.03	66.83

(四) 其他应收款

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息	4,302,735.38	2,210,155.26	1,008,292.93
其他应收款项	60,767,281.01	120,720,458.88	138,104,847.97
减: 坏账准备	6,068,766.85	7,904,491.94	4,134,827.40
合 计	59,001,249.54	115,026,122.20	134,978,313.50

1、应收利息

应收利息分类

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
定期存款	4,302,735.38	2,210,155.26	1,008,292.93
合 计	4,302,735.38	2,210,155.26	1,008,292.93

2、其他应收款项

类 别	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	60,767,281.01	100.00	6,068,766.85	9.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	60,767,281.01	100.00	6,068,766.85	9.99

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	41,567,000.00	34.43		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	79,153,458.88	65.57	7,904,491.94	9.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	120,720,458.88	100.00	7,904,491.94	6.55

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	55,428,700.00	40.14		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	82,676,147.97	59.86	4,134,827.40	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	138,104,847.97	100.00	4,134,827.40	2.99

(1) 截止2017年12月31日，期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
补贴款	41,567,000.00		1年以内		政府给付补贴，未发生减值，已于2018年2月12日收到该款项
合 计	41,567,000.00				

截止2016年12月31日，期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
补贴款	55,428,700.00		1年以内		政府给付补贴，未发生减值，已于2017年1月

					26日收到该款项
合 计	55,428,700.00				

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	159,225.01	5.00	7,961.25	217,079.01	5.00	10,853.95	82,655,747.97	5.00	4,132,787.40
1至2年	60,608,056.00	10.00	6,060,805.60	78,936,379.87	10.00	7,893,637.99	20,400.00	10.00	2,040.00
合 计	60,767,281.01	9.99	6,068,766.85	79,153,458.88	9.99	7,904,491.94	82,676,147.97	5.00	4,134,827.40

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月转回坏账准备金额为1,835,725.09元,2017年度计提坏账准备金额为3,769,664.54元,2016年计提坏账准备2,935,719.40元。

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
押金及保证金	50,000.00	18,900,000.00	18,900,000.00
购船意向金	60,608,056.00	59,853,272.00	63,542,920.00
应收补贴款		41,567,000.00	55,428,700.00
备用金(员工暂借款)	108,699.01	167,237.92	118,827.97
其他	526.00	232,948.96	114,400.00
合计	60,767,281.01	120,720,458.88	138,104,847.97

(5) 截止2018年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
RICH HARMONY DEVELOPMENTS LTD	购船意向金	60,608,056.00	1-2年	99.74	6,060,805.60
大连医科大学附属第二医院	住院押金	50,000.00	1年以内	0.08	2,500.00
刘艳艳	备用金(员工暂借款)	42,840.85	1年以内	0.07	2,142.04
张琪	备用金(员工暂借款)	36,000.00	1年以内	0.06	1,800.00
王晓东	备用金(员工暂借款)	26,289.20	1年以内	0.04	1,314.46
合 计		60,763,186.05		99.99	6,068,562.10

(五) 存货

1、存货的分类

存货项目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,321,793.67		37,321,793.67
发出商品	54,652,660.01		54,652,660.01
库存商品	1,190,149.47		1,190,149.47
委托加工物资	48,615.71		48,615.71
生产成本	34,646,310.49		34,646,310.49
合计	127,859,529.35		127,859,529.35

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,168,111.89		28,168,111.89
发出商品	15,510,705.55		15,510,705.55
库存商品	386,325.32		386,325.32
生产成本	37,578,686.58		37,578,686.58
合计	81,643,829.34		81,643,829.34

存货项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,540,096.21		25,540,096.21
发出商品	44,068,056.76		44,068,056.76
库存商品	836,061.20		836,061.20
生产成本	21,048,157.85		21,048,157.85
合计	91,492,372.02		91,492,372.02

(六) 固定资产

类别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	731,116,073.68	698,805,549.23	640,494,943.18
合计	731,116,073.68	698,805,549.23	640,494,943.18

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	船舶设备	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2016年1月1日	23,461,978.00	892,463,754.95	7,897,028.97	370,000.00	1,132,542.88	925,325,304.80
2. 本期增加金额			7,142,527.70		260,515.00	7,403,042.70
购置			7,142,527.70		260,515.00	7,403,042.70

项 目	房屋及建筑物	船舶设备	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额						
4. 2016年12月31日	23,461,978.00	892,463,754.95	15,039,556.67	370,000.00	1,393,057.88	932,728,347.50
二、累计折旧						
1. 2016年1月1日		237,707,714.44	1,553,611.57	51,895.00	606,700.21	239,919,921.22
2. 本期增加金额	735,359.34	49,505,125.13	1,831,838.86	66,600.00	174,559.77	52,313,483.10
计提	735,359.34	49,505,125.13	1,831,838.86	66,600.00	174,559.77	52,313,483.10
3. 本期减少金额						
4. 2016年12月31日	735,359.34	287,212,839.57	3,385,450.43	118,495.00	781,259.98	292,233,404.32
三、减值准备						
四、2016年12月31日账面价值	22,726,618.66	605,250,915.38	11,654,106.24	251,505.00	611,797.90	640,494,943.18

项 目	房屋及建筑物	船舶设备	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2017年1月1日	23,461,978.00	892,463,754.95	15,039,556.67	370,000.00	1,393,057.88	932,728,347.50
2. 本期增加金额		112,778,672.19	7,849,495.84		21,200.00	120,649,368.03
购置		112,778,672.19	7,849,495.84		21,200.00	120,649,368.03
3. 本期减少金额		30,646,249.72	209,678.00		52,990.60	30,908,918.32
处置或报废		30,646,249.72	209,678.00		52,990.60	30,908,918.32
4. 2017年12月31日	23,461,978.00	974,596,177.42	22,679,374.51	370,000.00	1,361,267.28	1,022,468,797.21
二、累计折旧						
1. 2017年1月1日	735,359.34	287,212,839.57	3,385,450.43	118,495.00	781,259.98	292,233,404.32
2. 本期增加金额	735,359.34	52,991,166.26	3,470,615.30	66,600.00	186,272.90	57,450,013.80
计提	735,359.34	52,991,166.26	3,470,615.30	66,600.00	186,272.90	57,450,013.80
3. 本期减少金额		25,923,544.43	63,816.84		32,808.87	26,020,170.14
处置或报废		25,923,544.43	63,816.84		32,808.87	26,020,170.14

项 目	房屋及建筑物	船舶设备	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4. 2017年12月31日	1,470,718.68	314,280,461.40	6,792,248.89	185,095.00	934,724.01	323,663,247.98
三、减值准备						
四、2017年12月31日账面价值	21,991,259.32	660,315,716.02	15,887,125.62	184,905.00	426,543.27	698,805,549.23

项 目	房屋及建筑物	船舶设备	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2018年1月1日	23,461,978.00	974,596,177.42	22,679,374.51	370,000.00	1,361,267.28	1,022,468,797.21
2. 本期增加金额	898,251.38	64,162,398.52	2,628,304.75		79,833.06	67,768,787.71
(1) 购置	898,251.38	2,649,161.44	2,628,304.75		79,833.06	6,255,550.63
(2) 在建工程转入		61,513,237.08				61,513,237.08
3. 本期减少金额		30,418,940.00	406,203.04		365,779.00	31,190,922.04
处置或报废		30,418,940.00	406,203.04		365,779.00	31,190,922.04
4. 2018年6月30日	24,360,229.38	1,008,339,635.94	24,901,476.22	370,000.00	1,075,321.34	1,059,046,662.88
二、累计折旧						
1. 2018年1月1日	1,470,718.68	314,280,461.40	6,792,248.89	185,095.00	934,724.01	323,663,247.98
2. 本期增加金额	293,274.73	28,252,929.13	2,242,922.05	33,300.00	57,547.62	30,879,973.53
计提	293,274.73	28,252,929.13	2,242,922.05	33,300.00	57,547.62	30,879,973.53
3. 本期减少金额		26,121,910.39	143,059.50		347,662.42	26,612,632.31
处置或报废		26,121,910.39	143,059.50		347,662.42	26,612,632.31
4. 2018年6月30日	1,763,993.41	316,411,480.14	8,892,111.44	218,395.00	644,609.21	327,930,589.20
三、减值准备						
四、2018年6月30日账面价值	22,596,235.97	691,928,155.80	16,009,364.78	151,605.00	430,712.13	731,116,073.68

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 29,858,338.97 元。

(七) 在建工程

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
在建工程项目		48,924,175.74	21,721,519.24

类别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
合计		48,924,175.74	21,721,519.24

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LX801 玻璃钢船				31,233,781.77		31,233,781.77	12,103,964.77		12,103,964.77
LX802 玻璃钢船				17,690,393.97		17,690,393.97	9,617,554.47		9,617,554.47
合计				48,924,175.74		48,924,175.74	21,721,519.24		21,721,519.24

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016年1月1日	本期增加	转入固 定资产	其他减少	2016年12月31日	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
LX801 玻璃钢船	35,000,000.00		12,103,964.77			12,103,964.77	34.58	34.58				自有资金
LX802 玻璃钢船	35,000,000.00		9,617,554.47			9,617,554.47	27.48	27.48				自有资金
合计	70,000,000.00		21,721,519.24			21,721,519.24						

项目名称	预算数	2017年1月1日	本期增加	转入固 定资产	其他减少	2017年12月31日	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
LX801 玻璃钢船	35,000,000.00	12,103,964.77	19,129,817.00			31,233,781.77	89.24	89.24				自有资金
LX802 玻璃钢船	35,000,000.00	9,617,554.47	8,072,839.50			17,690,393.97	50.54	50.54				自有资金
合计	70,000,000.00	21,721,519.24	27,202,656.5			48,924,175.74						

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	2018年6月30日	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
LX801 玻璃钢船	35,000,000.00	31,233,781.77	297,375.67	31,531,157.44								自有资金
LX802 玻璃钢船	35,000,000.00	17,690,393.97	12,291,685.67	29,982,079.64								自有资金
合计	70,000,000.00	48,924,175.74	12,589,061.34	61,513,237.08								

(八) 无形资产

项 目	车位使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2016年1月1日	2,560,000.00			2,560,000.00
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2016年12月31日	2,560,000.00			2,560,000.00
二、累计摊销				
1. 2016年1月1日	55,666.67			55,666.67
2. 本期增加金额	128,000.04			128,000.04
(1) 计提	128,000.04			128,000.04
3. 本期减少金额				
4. 2016年12月31日	183,666.71			183,666.71
三、减值准备				
四、2016年12月31日账面价值	2,376,333.29			2,376,333.29

项 目	车位使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2017年1月1日	2,560,000.00			2,560,000.00
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2017年12月31日	2,560,000.00			2,560,000.00
二、累计摊销				
1. 2017年1月1日	183,666.71			183,666.71
2. 本期增加金额	128,000.04			128,000.04
(1) 计提	128,000.04			128,000.04
3. 本期减少金额				
4. 2017年12月31日	311,666.75			311,666.75
三、减值准备				
四、2017年12月31日账面价值	2,248,333.25			2,248,333.25

项 目	车位使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2018年1月1日	2,560,000.00			2,560,000.00
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018年6月30日	2,560,000.00			2,560,000.00
二、累计摊销				

项 目	车位使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 2018年1月1日	311,666.75			311,666.75
2. 本期增加金额	64,000.02			64,000.02
(1) 计提	64,000.02			64,000.02
3. 本期减少金额				
4. 2018年6月30日	375,666.77			375,666.77
三、减值准备				
四、2018年6月30日账面价值	2,184,333.23			2,184,333.23

注：车位使用权为公司租用的办公地金地中心的11个地下车位费，总价款2,560,000.00元，使用年限20年，20年期满后公司仍可免费使用车位，但未约定最长使用年限。公司目前按20年对该车位费进行摊销。

(九) 长期待摊费用

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年12月31日
长期借款担保费用		14,962,500.00	3,797,260.27		11,165,239.73
合 计		14,962,500.00	3,797,260.27		11,165,239.73

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
长期借款担保费用	11,165,239.73		5,060,136.99		6,105,102.74
合 计	11,165,239.73		5,060,136.99		6,105,102.74

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年6月30日
长期借款担保费用	6,105,102.74		2,415,719.18		3,689,383.56
合 计	6,105,102.74		2,415,719.18		3,689,383.56

注：长期借款担保费用为公司支付给中合中小企业融资担保股份有限公司用于其为公司江苏银行提供3.5亿元借款担保的反担保费用，共分两期支付，第一期1496.25万元已于2016年支付，第二期761.25万元将于2019年支付。公司将上述借款已支付的第一期担保费计入长期待摊费用，在借款年限第一期三年内摊销入当期财务费用。

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	7,454.78	29,819.12	1,123.13	4,492.52	1,605.13	6,420.50
小 计	7,454.78	29,819.12	1,123.13	4,492.52	1,605.13	6,420.50

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	7,374,627.39	7,063,726.98	3,183,566.50
可抵扣亏损	31,958,476.19	17,382,281.15	5,670,082.18
合 计	39,333,103.58	24,446,008.13	8,853,648.68

注：未对可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产，主要系形成的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损系境外公司产生，能否在未来可抵税存在不确定性，公司未对该部分亏损确认递延所得税资产。

(十一) 其他非流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付的购船款（注1）	239,990,058.15	232,136,279.37	330,697,403.04
预付造船款（注2）	1,022,731.98	4,000,000.00	10,539,022.24
代收信托投资款（注3）	48,000,000.00	48,000,000.00	
合 计	289,012,790.13	284,136,279.37	341,236,425.28

注1：2016年6月，金枪鱼钓、LEKO ASIA PACIFIC INVESTMENT LIMITED 通过 Ray Corporation（株式会社イ. コーポレーション）代理购买7艘日本籍渔船，船舶总价款为4,279万美元。截至2018年6月30日公司累计预付购船款4,046,260,853.00日元，合计36,847,729.42美元，占合同总金额的86.11%。考虑到相关船舶延期交付可能的风险，基于谨慎性原则，公司按照预付购船款及日元贷款的基准利率的时间折现计提减值准备，截止2016年12月31日、2017年12月31日、2018年6月30日累计计提减值准备分别为2,942,239.12元、7,274,737.79元、9,420,959.01元，净值分别为236,468,778.04元、232,136,279.37元、229,990,058.15元。此外，2016年末公司预付94,228,625.00元用于购买瓦努阿图籍渔船三艘，2018年6月30日公司预付10,000,000.00元用于购买远大号渔船两艘。

注2：2018年6月30日的余额是预付的LX803/LX805玻璃钢船舶设备款，2017年12月31日的余额是预付的LX801/LX802玻璃钢船舶造船款。

注3：公司2017年分别与大连隆泰创业投资有限责任公司、云南国际信托有限公司签订协议，进行信托投资代收代付交易事项，截止本报告期末公司代大连隆泰创业投资有限责任公司支付云南国际信托有限公司净额4,800.00万元。

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
出口押汇借款、保证借款	46,977,860.00	32,671,000.00	35,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00	49,000,000.00

借款条件	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
合 计	126,977,860.00	112,671,000.00	84,000,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	44,060,837.04	49,905,642.38	72,220,896.32
合 计	44,060,837.04	49,905,642.38	72,220,896.32

1、应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	30,298,309.04	49,426,273.12	50,751,428.35
1年以上	13,762,528.00	479,369.26	21,469,467.97
合 计	44,060,837.04	49,905,642.38	72,220,896.32

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
短期薪酬	22,879,875.59	64,333,878.38	55,032,047.65	32,181,706.32
离职后福利-设定提存计划		4,319,664.08	4,319,664.08	
合 计	22,879,875.59	68,653,542.46	59,351,711.73	32,181,706.32

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
短期薪酬	32,181,706.32	63,844,202.22	70,414,019.95	25,611,888.59
离职后福利-设定提存计划		5,745,514.44	5,745,514.44	
合 计	32,181,706.32	69,589,716.66	76,159,534.39	25,611,888.59

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
短期薪酬	25,611,888.59	29,794,665.76	31,632,158.10	23,774,396.25
离职后福利-设定提存计划		3,198,090.78	3,198,090.78	
合 计	25,611,888.59	32,992,756.54	34,830,248.88	23,774,396.25

2、短期职工薪酬情况

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	19,729,042.95	58,648,745.44	51,385,894.85	26,991,893.54
职工福利费		300,735.42	300,735.42	
社会保险费		2,729,157.48	2,729,157.48	
其中：医疗保险费		2,096,647.35	2,096,647.35	

工伤保险费		430,831.61	430,831.61	
生育保险费		201,678.52	201,678.52	
住房公积金		612,515.90	612,515.90	
工会经费和职工教育经费	3,150,832.64	2,042,724.14	3,744.00	5,189,812.78
合 计	22,879,875.59	64,333,878.38	55,032,047.65	32,181,706.32

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	26,991,893.54	56,785,226.91	65,235,999.10	18,541,121.35
职工福利费		758,429.81	758,429.81	
社会保险费		3,657,324.74	3,657,324.74	
其中： 医疗保险费		2,657,650.84	2,657,650.84	
工伤保险费		629,892.65	629,892.65	
生育保险费		369,781.25	369,781.25	
住房公积金		762,266.30	762,266.30	
工会经费和职工教育经费	5,189,812.78	1,880,954.46		7,070,767.24
合 计	32,181,706.32	63,844,202.22	70,414,019.95	25,611,888.59

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	18,541,121.35	26,537,668.39	29,200,466.79	15,878,322.95
职工福利费		154,619.69	154,619.69	
社会保险费		1,898,564.32	1,898,564.32	
其中： 医疗保险费		1,371,864.96	1,371,864.96	
工伤保险费		320,938.19	320,938.19	
生育保险费		205,761.17	205,761.17	
住房公积金		376,635.30	376,635.30	
工会经费和职工教育经费	7,070,767.24	827,178.06	1,872.00	7,896,073.30
合 计	25,611,888.59	29,794,665.76	31,632,158.10	23,774,396.25

3、 设定提存计划情况

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
基本养老保险		4,100,303.41	4,100,303.41	
失业保险费		150,840.04	150,840.04	
企业年金缴费		68,520.63	68,520.63	
合 计		4,319,664.08	4,319,664.08	

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
基本养老保险		5,548,822.72	5,548,822.72	
失业保险费		154,192.21	154,192.21	

企业年金缴费		42,499.51	42,499.51	
合 计		5,745,514.44	5,745,514.44	

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
基本养老保险		3,086,913.16	3,086,913.16	
失业保险费		85,709.55	85,709.55	
企业年金缴费		25,468.07	25,468.07	
合 计		3,198,090.78	3,198,090.78	

(十五) 应交税费

税 种	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	124,965.16	22,792.79	10,900.90
城市维护建设税	8,747.56	1,595.49	763.06
个人所得税		100,164.00	126,917.86
教育费附加及地方教育费附加	6,248.26	1,139.64	545.05
合 计	139,960.98	125,691.92	139,126.87

(十六) 其他应付款

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息	1,681,806.50	1,842,583.45	1,785,583.94
应付股利	66,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
其他应付款项	2,282,964.37	1,727,088.13	5,185,063.22
合 计	69,964,770.87	113,569,671.58	116,970,647.16

1、应付利息

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
分期付款到期还本的长期借款利息	1,375,738.24	1,421,184.95	1,412,474.23
短期借款应付利息	306,068.26	421,398.50	373,109.71
合 计	1,681,806.50	1,842,583.45	1,785,583.94

2、应付股利

单位名称	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利	66,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00	2018年支付大连金沐4,400万元股利，剩余应付励振羽股利6,600万元暂不支取。
合 计	66,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00	

3、其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付保险	1,572,964.37	73,250.00	1,469,950.02
应付担保费		1,489,037.79	3,193,083.24
其他经营性应付款	710,000.00	164,800.34	522,029.96
合计	2,282,964.37	1,727,088.13	5,185,063.22

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	33,611,754.00	16,236,181.50	96,715,275.50
合计	33,611,754.00	16,236,181.50	96,715,275.50

(十八) 长期借款

借款条件	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押借款	348,894,032.00	1.86636%-5.225%	372,251,267.00	1.85636%-5.225%	317,590,234.50	1.91273%-6.4575%
合计	348,894,032.00		372,251,267.00		317,590,234.50	

(十九) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日	形成原因
造船补贴	581,077.94		64,865.26	516,212.68	政府财政部门下达的造船补贴
合计	581,077.94		64,865.26	516,212.68	

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
造船补贴	516,212.68		64,865.26	451,347.42	政府财政部门下达的造船补贴
合计	516,212.68		64,865.26	451,347.42	

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日	形成原因
造船补贴	451,347.42		32,432.64	418,914.78	政府财政部门下达的造船补贴
合计	451,347.42		32,432.64	418,914.78	

2、政府补助项目情况

项目	2016年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
造船补贴	581,077.94		64,865.26		516,212.68	与资产相关
合计	581,077.94		64,865.26		516,212.68	

项 目	2017年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入损益 金额	其他 变动	2017年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
造船补贴	516,212.68		64,865.26		451,347.42	与资产相关
合 计	516,212.68		64,865.26		451,347.42	

项 目	2018年1月1日	本期新增补 助金额	本期计入损益 金额	其他 变动	2018年6月30日	与资产相关/ 与收益相关
造船补贴	451,347.42		32,432.64		418,914.78	与资产相关
合 计	451,347.42		32,432.64		418,914.78	

注：2007年下达的与资产相关的政府补贴110.00万元，按2007年开始执行的《企业会计准则》的规定，计入递延收益，在相关资产的剩余使用寿命内分期摊销入当期损益。

(二十) 其他非流动负债

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
信托投资代付款	48,000,000.00	48,000,000.00	
合 计	48,000,000.00	48,000,000.00	

注：公司2017年分别与大连隆泰创业投资有限责任公司、云南国际信托有限公司签订协议，进行信托投资代收代付交易事项，截止本报告期末公司代云南国际信托有限公司收大连隆泰创业投资有限责任公司净额4,800.00万元。

(二十一) 股本

投资者名称	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
大连金沐投资有限公司	21,137,690.00	21,137,690.00	35,112,000.00
励振羽	15,560,953.00	15,560,953.00	10,671,337.00
长城（德阳）产业基金合伙企业（有限合伙）	17,211,742.00	17,211,742.00	17,211,742.00
苏州红桧资产管理中心（有限合伙）			6,884,678.00
宁波镇海彩珺投资合伙企业（有限合伙）	7,099,851.00	7,099,851.00	7,099,851.00
北京物源股权投资管理企业（有限合伙）			516,211.00
宁波保税区新财道优先股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,884,678.00	6,884,678.00	6,884,678.00
共青城泽邦深海投资管理合伙企业（有限合伙）	6,904,652.00	6,904,652.00	6,904,652.00
芜湖华融渝新投资中心（有限合伙）	3,379,529.00	3,379,529.00	3,379,529.00
宁波梅山保税港区鼎实灏源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,253,921.00	2,253,921.00	
深圳东方小微兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,253,921.00	2,253,921.00	

投资者名称	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
杭州褚康投资合伙企业（有限合伙）	2,253,921.00	2,253,921.00	
宁波燕园首科兴安股权投资合伙企业（有限合伙）	1,079,177.00	1,079,177.00	
君康人寿保险股份有限公司	4,501,873.00	4,501,873.00	
北京冠汇世纪股权投资基金管理有限公司	2,253,921.00	2,253,921.00	
新余清正泰丰投资合伙企业（有限合伙）	1,888,849.00	1,888,849.00	
合 计	94,664,678.00	94,664,678.00	94,664,678.00

注：股东励振羽作为出质人将其持有的企业 946.6467 万股股权出质给质权人光大兴陇信托有限责任公司，登记日期：2016年12月30日。截止2018年6月30日，前述质押尚在有效期内。

（二十二）资本公积

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、资本溢价	212,889,224.77			212,889,224.77
二、其他资本公积	28,850,000.00			28,850,000.00
其中：财政基建拨款及财政贴息拨款	28,850,000.00			28,850,000.00
合 计	241,739,224.77			241,739,224.77

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、资本溢价	212,889,224.77			212,889,224.77
二、其他资本公积	28,850,000.00			28,850,000.00
其中：财政基建拨款及财政贴息拨款	28,850,000.00			28,850,000.00
合 计	241,739,224.77			241,739,224.77

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
一、资本溢价	212,889,224.77			212,889,224.77
二、其他资本公积	28,850,000.00			28,850,000.00
其中：财政基建拨款及财政贴息拨款	28,850,000.00			28,850,000.00
合 计	241,739,224.77			241,739,224.77

（二十三）盈余公积

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
法定盈余公积	47,332,339.00			47,332,339.00
合 计	47,332,339.00			47,332,339.00

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	47,332,339.00			47,332,339.00
合计	47,332,339.00			47,332,339.00

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
法定盈余公积	47,332,339.00			47,332,339.00
合计	47,332,339.00			47,332,339.00

(二十四) 未分配利润

项目	2018年6月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,168,930,841.33	
调整后期初未分配利润	1,168,930,841.33	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,850,025.87	—
期末未分配利润	1,261,780,867.20	

项目	2017年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	815,417,830.05	
调整后期初未分配利润	815,417,830.05	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	353,513,011.28	—
期末未分配利润	1,168,930,841.33	

项目	2016年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	492,749,902.62	
调整后期初未分配利润	492,749,902.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	322,667,927.43	—
期末未分配利润	815,417,830.05	

(二十五) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	269,485,240.43	112,488,433.91	758,556,205.37	305,324,611.37	639,039,965.31	249,941,816.28
二、其他业务小计	61,481.28	60,810.04	134,656.79	121,620.07	127,604.38	111,485.06
合计	269,546,721.71	112,549,243.95	758,690,862.16	305,446,231.44	639,167,569.69	250,053,301.34

(2) 主营业务收入（分产品）：

产品名称	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
金枪鱼	268,403,913.95	111,993,744.09	756,446,895.64	303,910,945.02	638,309,921.35	249,475,822.92
金枪鱼制成品	1,081,326.48	494,689.82	2,109,309.73	1,413,666.35	730,043.96	465,993.36
合计	269,485,240.43	112,488,433.91	758,556,205.37	305,324,611.37	639,039,965.31	249,941,816.28

(二十六) 税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
城市维护建设税	7,152.07	1,308.16	763.06
教育费附加及地方教育费附加	5,108.62	934.39	545.05
房产税	89,846.22	198,998.86	104,855.59
印花税	4,944.70	4,689.70	2,450.00
合计	107,051.61	205,931.11	108,613.70

(二十七) 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
运费	25,012,965.16	59,434,211.79	61,497,217.01
关税	9,080,545.65	22,071,264.23	19,310,985.49
代理费	1,303,213.17	3,438,185.55	3,040,425.47
海上保险	394,657.08	1,040,209.44	1,049,358.76
其他	1,231,180.07	2,144,017.87	377,385.63
合计	37,022,561.13	88,127,888.88	85,275,372.36

(二十八) 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
办公费	119,771.90	147,789.93	1,006,988.26
差旅费	984,838.25	2,761,087.15	3,565,670.73
人工费用	4,296,310.53	8,866,511.56	7,574,776.79
交通费	323,403.60	841,588.60	704,880.89
通讯费	59,230.95	89,466.58	135,228.18
招待费	476,772.95	1,279,356.46	1,184,352.94
折旧摊销	372,793.22	960,883.71	978,133.54
中介机构费	1,050,997.60	4,588,533.11	12,489,272.62
其他	383,283.59	868,208.21	1,048,105.31
合计	8,067,402.59	20,403,425.31	28,687,409.26

(二十九) 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
利息支出	7,912,343.20	16,329,990.69	13,699,062.46
减：利息收入	6,895,988.83	10,666,400.05	5,539,086.41
汇兑损益	3,809,808.08	375,024.18	-7,727,340.40

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
手续费支出	84,697.99	178,669.16	264,438.12
保函手续费及担保费	5,361,657.75	11,540,653.60	8,608,954.65
合 计	10,272,518.19	17,757,937.58	9,306,028.42

(三十) 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
坏账损失	4,431,639.85	10,324,843.14	-1,401,730.88
合 计	4,431,639.85	10,324,843.14	-1,401,730.88

(三十一) 其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
造船补贴(注1)	32,432.64	64,865.26		与资产相关
国际渔业资源开发利用补助(注2)		41,567,000.00		与收益相关
合 计	32,432.64	41,631,865.26		

注1: 造船补贴为大连市财政部门2007年12月拨付的用于补贴公司建造4艘延绳钓船的补助资金每年的摊销金额。

注2: 公司2017年已确认的应收国际渔业资源开发利用补助资金为41,567,000.00元。

(三十二) 营业外收入

项 目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
国际渔业资源开发利用补助					55,428,700.00	
造船补贴					64,865.26	
其他	2,784.98	2,784.98	102,567.62	102,567.62	34,737.53	34,737.53
合 计	2,784.98	2,784.98	102,567.62	102,567.62	55,528,302.79	34,737.53

注: 公司2016年已确认的应收国际渔业资源开发利用补助资金为55,428,700.00元。

(三十三) 营业外支出

项 目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	4,186,988.76	4,186,988.76	4,545,544.30	4,545,544.30		
其他	100,839.03	100,839.03	100,000.00	100,000.00		
合 计	4,287,827.79	4,287,827.79	4,645,544.30	4,645,544.30		

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用			
递延所得税费用	-6,331.65	482.00	-1,049.15
合 计	-6,331.65	482.00	-1,049.15

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
利润总额	92,843,694.22	353,513,493.28	322,666,878.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,210,923.56	88,378,373.32	80,666,719.57
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-26,939,691.07	-92,284,249.58	-82,885,757.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	662.00	8,268.40	4,576.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响			
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	3,721,773.86	3,898,089.86	2,213,412.17
所得税费用	-6,331.65	482.00	-1,049.15

(三十五) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
收到其他与经营活动有关的现金	68,894,080.73	65,095,257.47	5,539,086.41
其中：补贴款	41,567,000.00	55,428,700.00	
利息收入	4,803,408.71	9,464,537.72	4,950,479.11
暂收款或收回暂付款	22,523,672.02	202,019.75	588,607.30
支付其他与经营活动有关的现金	10,941,004.25	23,983,178.72	23,654,015.84
其中：管理费用	3,462,298.86	10,704,030.08	19,445,254.53
手续费支出	84,697.99	178,669.16	264,438.12
营运费用	1,231,180.07	3,099,085.92	494,128.81
暂付款或偿还暂收款	6,162,827.33	10,001,393.56	3,450,194.38

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
支付其他与筹资活动有关的现金	2,626,320.63	4,991,478.82	19,774,344.38

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
其中：担保费			14,962,500.00
保函手续费	2,626,320.63	4,991,478.82	4,811,844.38

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	92,850,025.87	353,513,011.28	322,667,927.43
加：资产减值准备	4,431,639.85	10,324,843.14	-1,401,730.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,879,973.53	57,450,013.80	52,313,483.10
无形资产摊销	64,000.02	128,000.04	128,000.04
长期待摊费用摊销	2,415,719.18	5,060,136.99	3,797,260.27
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）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,186,988.76	4,545,544.30	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	10,716,563.98	35,809,943.69	5,914,860.82
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,331.65	482.00	-1,049.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,215,700.01	9,848,542.68	-17,254,575.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,516,619.55	-32,085,200.67	86,923,798.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,079,155.49	-28,748,508.87	44,121,448.51
其他			
经营活动产生的现金流量净额	65,727,104.49	415,846,808.38	497,209,422.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	898,353,775.29	905,946,145.51	579,035,458.30
减：现金的期初余额	905,946,145.51	579,035,458.30	164,184,946.71
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-7,592,370.22	326,910,687.21	414,850,511.59

2、现金及现金等价物

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、现金	898,353,775.29	905,946,145.51	576,988,501.73
其中：库存现金	37,537.84	20,273.65	67,359.85
可随时用于支付的银行存款	898,316,237.45	905,925,871.86	576,921,141.88
二、现金等价物			2,046,956.57
其中：三个月内到期的债券投资			2,046,956.57
三、期末现金及现金等价物余额	898,353,775.29	905,946,145.51	579,035,458.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018年6月30日	
	账面价值	受限原因
固定资产	712,541,169.58	借款抵押
合 计	712,541,169.58	

(三十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	2018年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			14,332,732.56
其中：美元	2,143,828.97	6.6166	14,184,858.76
日元	2,468,101.00	0.0599	147,873.80
应收账款			236,618,704.41
其中：美元	5,689,151.03	6.6166	37,642,836.71
日元	3,321,024,597.00	0.0599	198,975,867.70
应付账款	5,602,347.43	6.6166	37,068,492.01
其中：美元	5,602,347.43	6.6166	37,068,492.01
应付利息			1,420,695.42
其中：美元	24,343.06	6.6166	161,068.29
日元	21,023,919.80	0.0599	1,259,627.13
一年内到期的非流动负债	561,000,000.00	0.0599	33,611,754.00
其中：日元	561,000,000.00	0.0599	33,611,754.00
长期借款	4,488,000,000.00	0.0599	268,894,032.00
其中：日元	4,488,000,000.00	0.0599	268,894,032.00

项 目	2017年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			19,372,165.67

项 目	2017年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
其中：美元	1,345,824.08	6.5342	8,793,883.70
日元	182,752,828.00	0.057883	10,578,281.97
应收账款			155,159,611.86
其中：美元	5,899,136.03	6.5342	38,546,134.65
日元	2,014,641,211.00	0.057883	116,613,477.21
应付账款	6,755,276.37		44,140,326.86
其中：美元	6,755,276.37	6.5342	44,140,326.86
应付利息			1,571,166.19
其中：美元	42,500.00	6.5342	277,703.50
日元	22,346,158.38	0.057883	1,293,462.69
一年内到期的非流动负债	280,500,000.00		16,236,181.50
其中：日元	280,500,000.00	0.057883	16,236,181.50
长期借款	5,049,000,000.00		292,251,267.00
其中：日元	5,049,000,000.00	0.057883	292,251,267.00

项 目	2016年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	515,307,195.46		32,749,583.86
其中：美元	296,901.46	6.9370	2,059,605.43
日元	515,010,294.00	0.059591	30,689,978.43
应收账款			110,306,329.27
其中：美元	7,222,325.35	6.9370	50,101,270.95
日元	1,010,304,548.00	0.059591	60,205,058.32
应付账款			23,600,003.58
其中：美元	3,402,047.51	6.9370	23,600,003.58
应付利息	23,518,718.47		1,401,503.95
其中：美元		6.9370	
日元	23,518,718.47	0.059591	1,401,503.95
一年内到期的非流动负债			16,715,275.50
其中：日元	280,500,000.00	0.059591	16,715,275.50
长期借款			317,590,234.50
其中：日元	5,329,500,000.00	0.059591	317,590,234.50

2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
2018年1-6月			
LEKO ASIA PACIFIC	香港	人民币	主要向国内有关方面提供对外报告,为

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
INVESTMENT LIMITED			统一编制基础,以人民币作为记账本位币
LEKO PACIFIC MANAGEMENT LIMITED	瓦努阿图	人民币	主要向国内有关方面提供对外报告,为统一编制基础,以人民币作为记账本位币
2017年度			
LEKO ASIA PACIFIC INVESTMENT LIMITED	香港	人民币	主要向国内有关方面提供对外报告,为统一编制基础,以人民币作为记账本位币
LEKO PACIFIC MANAGEMENT LIMITED	瓦努阿图	人民币	主要向国内有关方面提供对外报告,为统一编制基础,以人民币作为记账本位币
2016年度			
LEKO ASIA PACIFIC INVESTMENT LIMITED	香港	人民币	主要向国内有关方面提供对外报告,为统一编制基础,以人民币作为记账本位币

(三十九) 政府补助补充信息

各年收到政府补助的情况

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
确认可收到政府补助总额	41,567,000.00	55,428,700.00	
其中:与资产相关的政府补助			
其中:与收益相关的政府补助	41,567,000.00	55,428,700.00	
实际收到的与资产相关的政府补助			

注:详见本附注五(三十一)其他收益、五(三十二)营业外收入。

六、合并范围的变更

本公司子公司大连金源丰贸易有限公司于2016年8月15日新设成立金源丰汽车租赁有限公司,本公司于2016年将其纳入合并范围。本公司子公司力高亚太投资有限公司2017年3月27日新设成立LEKO PACIFIC MANAGEMENT LIMITED,本公司于2017年将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大连隆兴渔业信息咨询有限公司	中国辽宁省大连市	中国辽宁省大连市	咨询	100%		设立
大连金源丰贸易有限公司	中国辽宁省大连市	中国辽宁省大连市	贸易	100%		同一控制下的合并
LEKO ASIA PACIFIC INVESTMENT LIMITED	中国香港	中国香港	投资	100%		设立

注:本公司于2015年8月3日通过同一控制下合并从金枪鱼亚太投资(香港)有限公司取得大连金源丰贸易有限公司。

八、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、日元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如五、（四十二）外币货币性项目所述。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款，本公司借款系浮动利率，存在人民币基准利率及外币借款利率变动风险。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
大连金沐投资有限公司	中国辽宁省大连市	投资	5,000.00	22.33	22.33

公司的控股股东为大连金沐投资有限公司，其直接持有公司 22.33%的股份，为公司第一大股东。本公司实际控制人为自然人励振羽先生，直接持有公司 16.44%的股份，其直接及间接控制的公司股份比例为 38.77%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大连隆泰创业投资有限责任公司	励振羽直接持股 95%
大连科技风险投资基金有限公司	励振羽通过大连隆泰创业投资有限责任公司间接持股 40%
大连金沐投资有限公司	励振羽直接持股 100%
宁夏金沐隆泰科技发展有限公司	励振羽通过大连金沐投资有限公司间接持股 100%
Tuna Asia Pacific Investment (HK) limited 金枪鱼亚太投资香港有限公司	励莉通过 Muyong Capital Management Limited 100%持有
大连锦兴贸易有限公司	励莉通过金枪鱼亚太投资香港有限公司 100%持有
Muyong Capital Management Limited	励莉直接持有 100%
大连守信快递有限公司	励飞雪直接持股 50%，励迎春直接持股 50%
辽宁创投投资管理有限公司	大连隆泰创业投资有限责任公司参股的企业
辽宁科创中小企业创业投资基金(有限合伙)	大连隆泰创业投资有限责任公司参股的企业
上海开创国际海洋资源股份有限公司	大连隆泰创业投资有限责任公司参股的企业
孙丽华	励振羽的母亲
励飞雪	励振羽的妹妹
励迎春	励振羽的妹妹、董事、公司高管
励莉	励振羽的女儿、董事
励振羽	董事长、总经理
葛术青	董事、公司高管
刘艳艳	董事、公司高管
杨驭越	监事
于宁	财务总监

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用
2018年1-6月			

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用
大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	大连科技风险投资基金有限公司	房屋	54,054.05
励莉	大连金源丰汽车租赁有限公司	房屋	10,000.00
2017年度			
大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	大连科技风险投资基金有限公司	房屋	108,108.11
励莉	大连金源丰汽车租赁有限公司	房屋	20,000.00
2016年度			
大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	大连科技风险投资基金有限公司	房屋	99,099.10
励莉	大连金源丰汽车租赁有限公司	房屋	10,000.00

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2018年1-6月					
励振羽	大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	80,000,000.00	2018/4/25	2019/4/25	正在履行
励振羽	大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	13,894,860.00	2018/6/26	2018/10/24	正在履行
励振羽	大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	19,849,800.00	2018/6/26	2018/10/24	正在履行
励振羽	大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	13,233,200.00	2018/5/9	2019/5/8	正在履行
励振羽	大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	31,000,000.00	2017/4/1	2018/4/1	履行完毕
励振羽	大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	49,000,000.00	2017/4/1	2018/4/1	履行完毕
励振羽	大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	18,549,895.00	2018/2/7	2018/6/7	履行完毕
励振羽	大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	13,267,891.00	2018/2/7	2018/6/7	履行完毕
2017年度					
励振羽	大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	31,000,000.00	2017/4/1	2018/4/1	履行完毕
励振羽	大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	49,000,000.00	2017/4/1	2018/4/1	履行完毕
励振羽	大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	15,682,080.00	2017/11/2	2018/3/2	履行完毕
励振羽	大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	16,988,920.00	2017/11/2	2018/3/2	履行完毕
2016年度					
励振羽、孙丽华、励莉	大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	350,000,000.00	2016/2/19	债务履行期限届满日后两年	正在履行
励振羽	大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司	35,000,000.00	2016/11/7	2017/3/7	履行完毕

3、 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2016年度				
拆出:				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
励振羽	430,650,000.00	2016/3/8	2016/7/29	
拆入:				
励振羽	430,650,000.00	2016/3/8	2016/7/29	

注：自2016年3月至2016年7月，公司累计向实际控制人励振羽无偿拆出资金430,650,000.00元。励振羽累计向公司拆入资金430,650,000.00元，截至2016年7月29日，关联方自公司拆出的上述款项已归还完毕。

4、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2018年1-6月	2017年度	2016年度
合计	948,690.06	1,836,259.90	1,741,128.72

5、其他关联交易

(1) 公司2017年分别与大连隆泰创业投资有限责任公司、云南国际信托有限公司签订协议，进行信托投资代收代付交易事项，截止本报告期末公司代大连隆泰创业投资有限责任公司支付云南国际信托有限公司净额4,800.00万元。代云南国际信托有限公司收大连隆泰创业投资有限责任公司净额4,800.00万元。

(2) 本公司实际控制人励振羽先生作为出质人将其持有的本公司10%的股权，即946.6467万股股权出质给质权人光大兴陇信托有限责任公司用于大连隆泰创业投资有限责任公司30,000.00万元贷款的担保，出质登记日期：2016年12月30日。截止2018年6月30日，前述质押尚在有效期内，大连隆泰创业投资有限责任公司已归还借款3,000.00万元。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
出租房屋	大连科技风险投资基金有限公司			230,000.00	17,000.00	110,000.00	5,500.00
合计				230,000.00	17,000.00	110,000.00	5,500.00

2、应付项目

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	金枪鱼亚太投资香港有限公司			39,170.40
合计				39,170.40

十、 承诺及或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

加加食品集团股份有限公司拟筹划收购本公司 100%股权，该项收购可能构成重大资产重组，相关事项正在进行中。

十二、 其他重要事项

分部报告：本公司主要事从金枪鱼捕捞业务，捕捞产品主要销往日本，无需单独披露分部报告。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款及应收票据

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款	211,077,718.24	133,362,758.05	110,306,329.27
减：坏账准备	10,553,885.91	6,668,137.90	5,515,316.46
合 计	200,523,832.33	126,694,620.15	104,791,012.81

1、 应收账款分类

类 别	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	211,077,718.24	100.00	10,553,885.91	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	211,077,718.24	100.00	10,553,885.91	5.00

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	133,362,758.05	100.00	6,668,137.90	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	133,362,758.05	100.00	6,668,137.90	5.00

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	110,306,329.27	100.00	5,515,316.46	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	110,306,329.27	100.00	5,515,316.46	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	211,077,718.24	5.00	10,553,885.91	133,362,758.05	5.00	6,668,137.90	110,306,329.27	5.00	5,515,316.46
合 计	211,077,718.24	5.00	10,553,885.91	133,362,758.05	5.00	6,668,137.90	110,306,329.27	5.00	5,515,316.46

2、 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提坏账准备金额分别为3,885,748.01元,2017年度计提坏账准备1,152,821.44元,2016年度转回坏账准备7,283,864.73元。

3、 截止2018年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
日本 TM LTD	19,762,720.08	9.41	993,041.13
东洋冷藏株式会社 (TOYO REIZO CO.,LTD.)	191,120,669.16	90.54	9,556,033.46
农业农村部	96,226.42	0.05	4,811.32
合 计	211,077,718.24	100.00	10,553,885.91

注1:日本 TM LTD 为本公司的代理结算机构,目前主要代理公司与客户东洋冷藏株式会社 (TOYO REIZO CO.,LTD.)、高欣船舶管理有限公司 (KAO SHING VESSEL MANAGEMENT LIMITED) 款项结算。上述应收日本 TM LTD 的款项余额为客户已支付给日本 TM LTD,但日本 TM LTD 尚未支付给公司的款项 (扣除代理费等)。

注2:应收东洋冷藏株式会社 (TOYO REIZO CO.,LTD.) 的款项余额为东洋冷藏株式会社 (TOYO REIZO CO.,LTD.) 应付未付给代理结算机构日本 TM LTD 的公司销售款项,这部分款项日本 TM LTD 也未支付给公司。

(二)其他应收款

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息	4,302,735.38	2,210,155.26	1,008,292.93

类别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款项	23,357,686.56	81,301,555.89	74,572,570.71
减：坏账准备	5,792.91	1,917,022.70	957,660.15
合计	27,654,629.03	81,594,688.5	74,623,203.5

1、其他应收款项分类

类别	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	23,357,686.56	100.00	5,792.91	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	23,357,686.56	100.00	5,792.91	0.02

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	41,567,000.00	51.13		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	39,734,555.89	48.87	1,917,022.70	4.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	81,301,555.89	100.00	1,917,022.70	2.36

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	55,428,700.00	74.33		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	19,143,870.71	25.67	957,660.15	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	74,572,570.71	100.00	957,660.15	1.28

(1) 截止2017年12月31日，期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
补贴款	41,567,000.00		1年以内		不计提
合计	41,567,000.00				

截止2016年12月31日，期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
补贴款	55,428,700.00		1年以内		不计提
合计	55,428,700.00				

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	115,858.16	5.00	5,792.91	174,238.16	5.00	8,711.91	19,112,402.97	5.00	955,620.15
1至2年		10.00		19,083,107.87	10.00	1,908,310.79	20,400.00	10.00	2,040.00
合计	115,858.16	5.00	5,792.91	19,257,346.03	9.95	1,917,022.70	19,132,802.97	5.01	957,660.15

②采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项情况

组合名称	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方	23,241,828.40			20,477,209.86			11,067.74		
合计	23,241,828.40			20,477,209.86			11,067.74		

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月转回坏账准备1,911,229.79元,2017年度计提坏账准备959,362.55元,2016年度转回坏账准备241,447.85元。

3、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收关联方款项	23,241,828.40	20,477,209.86	11,067.74
保证金押金	50,000.00	18,900,000.00	18,900,000.00
备用金(员工暂借款)	65,858.16	124,397.07	118,402.97
应收补贴款		41,567,000.00	55,428,700.00
其他		232,948.96	114,400.00
合计	23,357,686.56	81,301,555.89	74,572,570.71

4、截止2018年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
LEKD PACIFIC MANAGEMENT LIMITED	关联往来	20,347,678.40	1年以内	87.11	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
力高亚太投资有限公司	关联往来	2,894,150.00	1年以内	12.39	
大连医科大学附属第二医院	住院押金	50,000.00	1年以内	0.22	2,500.00
张琪	备用金(员工暂借款)	36,000.00	1年以内	0.15	1,800.00
王晓东	备用金(员工暂借款)	26,289.20	1年以内	0.11	1,314.46
合计		23,354,117.60		99.98	5,614.46

(三) 长期股权投资

项目	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	113,143,030.11		113,143,030.11	111,443,030.11		111,443,030.11	99,945,915.11		99,945,915.11
合计	113,143,030.11		113,143,030.11	111,443,030.11		111,443,030.11	99,945,915.11		99,945,915.11

1、对子公司投资

被投资单位	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连隆兴渔业信息咨询有限公司	950,000.00			950,000.00		
大连金源丰贸易有限公司	738,000.00	4,000,000.00		4,738,000.00		
LEKO ASIA PACIFIC INVESTMENT LIMITED		94,257,915.11		94,257,915.11		
合计	1,688,000.00	98,257,915.11		99,945,915.11		

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连隆兴渔业信息咨询有限公司	950,000.00			950,000.00		
大连金源丰贸易有限公司	4,738,000.00			4,738,000.00		
LEKO ASIA PACIFIC INVESTMENT LIMITED	94,257,915.11	11,497,115.00		105,755,030.11		
合计	99,945,915.11	11,497,115.00		111,443,030.11		

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连隆兴渔业信息咨询有限公司	950,000.00			950,000.00		
大连金源丰贸易有限公司	4,738,000.00	1,700,000.00		6,438,000.00		
LEKO ASIA PACIFIC INVESTMENT LIMITED	105,755,030.11			105,755,030.11		
合计	111,443,030.11	1,700,000.00		113,143,030.11		

(四) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	243,013,316.22	102,565,470.15	732,661,101.39	284,364,731.24	638,585,839.75	249,715,860.61
二、其他业务小计	54,054.05	60,810.04	108,108.11	121,620.07	99,099.10	111,485.06
合 计	243,067,370.27	102,626,280.19	732,769,209.50	284,486,351.31	638,684,938.85	249,827,345.67

(2) 主营业务收入（分产品）

产品名称	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
金枪鱼	243,013,316.22	102,565,470.15	732,661,101.39	284,364,731.24	638,585,839.75	249,715,860.61

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月金额	2017年度金额	2016年度金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,186,988.76	-4,545,544.30		
2. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-98,054.05	2,567.62	34,737.53	
合 计	-4,285,042.81	-4,542,976.68	34,737.53	

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2018年1-6月	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.81	25.69	31.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.07	26.02	31.09

(本页无正文，为大信审字[2018]第 4-00361 号报告的财务报表附注盖章页)

大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司
二〇一八年十一月十二日

第 20 页至第 71 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____