

上海开创国际海洋资源股份有限公司

600097

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告.....	6
六、 重要事项.....	8
七、 财务会计报告（未经审计）.....	12

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	汤期庆
主管会计工作负责人姓名	潘俭
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	蒋燕燕

公司负责人汤期庆、主管会计工作负责人潘俭及会计机构负责人（会计主管人员）蒋燕燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海开创国际海洋资源股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	开创国际
公司的法定英文名称	Shanghai Kaichuang Marine International Co.,Ltd
公司的法定英文名称缩写	Kaichuang International
公司法定代表人	汤期庆

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪涛	蔡渊
联系地址	上海市杨浦区共青路 448 号	上海市杨浦区共青路 448 号
电话	021-65686875	021-65690310
传真	021-65696280	021-65673892
电子信箱	ir@skmic.sh.cn	ir@skmic.sh.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市杨浦区共青路 448 号 306 室
注册地址的邮政编码	200090
办公地址	上海市杨浦区共青路 448 号
办公地址的邮政编码	200090
公司国际互联网网址	www.skmic.sh.cn
电子信箱	skmic@skmic.sh.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	开创国际	600097	华立科技

(六) 公司其他基本情况

- 2001 年 9 月，经浙江省工商行政管理局批准，海南恒泰芒果产业股份有限公司更名为浙江华立科技股份有限公司，企业法人营业执照注册号变更为 3300001008155。
- 2007 年 9 月，经浙江省工商行政管理局批准，公司法定代表人由刘德春先生变更为肖琪经先生，企业法人营业执照注册号变更为 330000000009512。
- 2009 年 1 月，经浙江省工商行政管理局批准，浙江华立科技股份有限公司更名为浙江开创国际海洋资源股份有限公司。
- 2009 年 3 月，经上海市工商行政管理局批准，浙江开创国际海洋资源股份有限公司更名为上海开创国际海洋资源股份有限公司；企业法人营业执照注册号变更为 3100000000095539。
- 2010 年 7 月 7 日，经上海市工商行政管理局批准，公司法定代表人由朱建忠先生变更为汤期庆先生。

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,350,839,248.03	1,233,883,656.28	9.48
所有者权益(或股东权益)	689,572,419.54	631,557,159.73	9.19
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.40	3.12	8.97
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-18,085,736.46	15,243,533.16	-218.65
利润总额	59,395,987.56	26,298,067.21	125.86

归属于上市公司股东的净利润	59,395,987.56	26,298,067.21	125.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,103,372.52	15,243,533.16	222.13
基本每股收益(元)	0.29	0.13	123.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.24	0.08	200
稀释每股收益(元)	0.29	0.13	123.08
加权平均净资产收益率(%)	8.99	4.28	增加 4.71 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	182,600,546.65	19,962,477.01	814.72
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.90	0.10	800

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-25,564.16
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,340,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,820.80
合计	10,292,615.04

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				14,221 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海远洋渔业有限公司	国有法人	43.02	87,148,012		87,148,012	无
华立集团股份有限公司	境内非国有法人	12.63	25,591,035	-30,000		质押 18,795,200
杭州富杰电器有限公司	未知	2.21	4,476,367	-692,100		未知
杭州中南五金厂	未知	1.60	3,251,187	-684,351		未知

中融国际信托有限公司—中融混沌 2 号证券投资	未知	1.14	2,306,249	1,123,109		未知
徐传先	未知	0.75	1,510,300			未知
沈志坤	未知	0.71	1,439,722			未知
华宝信托有限责任公司—集合类资金信托 R2008JH031	未知	0.61	1,234,509	1,234,509		未知
中海信托股份有限公司—浦江之星 8 号集合资金信托计划(二期)	未知	0.59	1,188,300	1,188,300		未知
郑小青	未知	0.55	1,106,416			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
华立集团股份有限公司		25,591,035		人民币普通股	25,591,035	
杭州富杰电器有限公司		4,476,367		人民币普通股	4,476,367	
杭州中南五金厂		3,251,187		人民币普通股	3,251,187	
中融国际信托有限公司—中融混沌 2 号证券投资		2,306,249		人民币普通股	2,306,249	
徐传先		1,510,300		人民币普通股	1,510,300	
沈志坤		1,439,722		人民币普通股	1,439,722	
华宝信托有限责任公司—集合类资金信托 R2008JH031		1,234,509		人民币普通股	1,234,509	
中海信托股份有限公司—浦江之星 8 号集合资金信托计划(二期)		1,188,300		人民币普通股	1,188,300	
郑小青		1,106,416		人民币普通股	1,106,416	
北京科聚化工新材料有限公司		1,039,999		人民币普通股	1,039,999	
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名无限售条件股东之间未知有关联关系，亦未知是否属于一致行动人。				

前十名股东之间未知有关联关系，亦未知是否属于一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海远洋渔业有限公司	87,148,012	2011 年 12 月 22 日		自 2008 年 12 月 22 日重组定向增发股份登记至上海远洋渔业有限公司账户起三年（36 个月）内不上市交易或转让。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			无		

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011 年 5 月 12 日，公司原董事山起鹏董事因工作变动原因，辞去公司董事等职务。

2011 年 6 月 3 日，公司 2010 年年度股东大会补选沈新根先生为公司第六届董事会董事，同日经公司第六届董事会第四次会议选举，沈新根董事当选公司第六届董事会审计委员会新任委员。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

一、报告期内整体经营情况

2011 年上半年，公司抓住实施“十二五”规划的有利时机，以做强远洋渔业船队为抓手，把推进项目开发与加快远洋渔业发展结合起来；把完善成本管理与强化经营管理结合起来；把提高有效作业时间与实现对标管理结合起来。针对渔场资源不稳、国际渔业组织制约措施不断出台提出了相应预案，进一步提高了抗风险能力，为实现全年各项经营指标和工作任务做了有效的工作。报告期内，公司营业收入 41,578.85 万元，同比增长 62.24%；营业利润-1,808.57 万元，同比减少 218.65%；净利润 5,939.60 万元，同比增长 125.86%。

二、主营业务及经营状况

1、报告期内，大型拖网船队先后派出四艘拖网渔船赴智利外海渔场。在渔场未出现阶段性渔发现象的情况下，拖网船队通过减少消耗来积极应对渔场不确定因素。截止 6 月 30 日，四艘船捕捞竹荚鱼总产量为 15822 吨，较去年同期相比，有效作业时间减少了 15%，下网次数减少了 25.5%，产量同比减少 38.9%。

2、报告期内，金枪鱼围网船队狠抓船舶有效作业时间和设备完好率，克服了渔场水温低、鱼群难集中等困难，形成东西渔场联动，船舶间团结协作，均衡生产，实现了产量、产值双丰收。公司金枪鱼围网船队 9 艘船，有 6 艘单船产量达到或超过 3600 吨，超过了预期目标。截止 6 月 30 日，9 艘船总产量 32995 吨，较去年同期相比增加 21604 吨，增幅达 189.65%。

3、报告期内，公司的开欣轮、开利轮和开顺轮等三艘拖网船执行了农业部第二次赴南极磷虾探捕项目任务，其中安装了磷虾粉加工设备的开欣轮开展了虾粉加工工作，并取得初步成效。本次探捕，公司获冻磷虾 4061 吨；磷虾粉 325 吨，取得了更多的南极磷虾开发信息资源，积累了渔具、渔法、加工等方面的经验，为日后开展规模化商业捕捞夯实了基础。

三、下半年工作计划和措施

1、降本增效，落实年度生产经营目标。

(1) 公司拖网船队将把握下半年的时机，最大限度地增加捕获量；努力降低捕捞成本，节约能耗，提高设备完好率，使生产成本有所下降；通过及时分析渔场资源的变化，调整捕捞策略，做好应对预案。

(2) 公司金枪鱼围网船队在 7 月至 9 月的流木禁捕期间，按时完成四艘船舶回国整修工作，确保船舶按计划到达渔场；努力协调好区域金枪鱼管理组织及岛国的关系，争取获得更充足的作业天数；根据金枪鱼国际市场销售动态，制订营销策略，做好金枪鱼运回国内的预案和计划；在流木禁捕期间，安排好租用直升飞机探捕工作，指挥好船舶捕捞生产，做好船舶转载和物料供应，争取超额完成全年捕捞指标。

2、加紧推进公司各类项目进程

(1) 公司委托大连渔轮公司建造的金枪鱼围网船金汇 8 号、9 号轮，其中一艘已经到了最后的冲刺阶段，公司将严密关注建造质量，及时研究在建过程中出现的新问题、新情况，确保首制船在 9 月份交付使用。金汇 9 号轮力争在年内交付使用。同时，公司将通力协作，做好“入渔许可证”手续办理、船员配备和船用物料的准备，努力使新建渔轮尽早投产。

(2) 公司将积极筹备参与国家第三次磷虾探捕任务。一是制订周密的南极磷虾 2011/2012 年度第三次探捕任务计划，报农业部审批；二是按计划完成相关船舶的整修；三是做好磷虾探捕的培训工作，安排好船舶备航和捕捞生产计划。争取在磷虾捕捞生产、加工技术和合作项目有新的突破，力争明年实现磷虾商业性捕捞和产品开发，使磷虾项目成为公司经济效益增长新的亮点。

(3) 报告期内，公司与新加坡三海公司已就合作项目有关细节问题进行了广泛商谈，目前还在就一些业务焦点问题进行谈判，公司争取下半年完成该合作项目的各项审批和签约手续，使之正式实施。

3、制订和实施远洋渔业船员培养计划

下半年，公司将按照新制定的《新进大中专毕业生职业导航试行办法》，把培养和引进金枪鱼围网骨干人才放在突出的位置，重点解决即将竣工的两艘金枪鱼围网船骨干船员的配备问题，并根据上海市国资委关于国有企业劳务派遣用工的指导意见，建立和完善劳务派遣用工制度，形成“吸引人、留住人、开发人”劳务用工机制；通过采用内部培养和外部引进相结合的办法培育和储备骨干船员。

4、抓好安全生产工作

下半年，公司将继续按照《安全生产责任书》的要求，坚持不懈地抓好安全生产，确保安全生产责任落实到位；确保重大隐患治理和重大危险源监管到位；确保安全生产设备资金和船员安全培训资金到位；杜绝重伤死亡事故和重大财产损失事故。

5、强化对标预算管理工作

公司将强化对标管理和预算管理，做好在同一渔场国内、国际捕捞船只产量对比分析，分析研究公司船舶提高捕捞量的新办法；加强对各部门的预算管理，定期进行分析，有针对性的提出节能降耗、降本增效的新措施；进一步完善员工分配和奖励机制，有效提高公司的综合管理水平，确保完成公司 2011 年度各项工作目标。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
远洋捕捞业	411,548,784.53	338,460,745.56	18	62	103	减少 17 个百分点
分产品						
竹荚鱼销售	103,869,813.62	74,249,592.37	29	-34	-8	减少 20 个百分点
金枪鱼销售	264,010,592.32	222,221,763.88	16	284	288	减少 1 个百分点
磷虾销售	14,306,851.62	15,347,071.68	-7	268	190	增加 29 个百分点
鱼柳销售	29,361,526.97	26,642,317.63	9	24	12	增加 9 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	69,451,105.89	171
国外	342,097,678.64	49

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、 完成经营计划情况

单位:元 币种:人民币

	原拟订的本报告期经营计划	本报告期实际数
收入	432,000,000.00	411,548,784.53
成本及费用	401,500,000.00	338,460,745.56

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的规范文件要求，结合公司实际情况，建立健全公司法人治理结构，进一步建立健全各项规章制度，不断提升公司的治理水平；根据上海证券交易所相关文件的要求，制定了《董事会秘书工作制度》，使公司内部控制体系水平得到了进一步提高。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011年6月3日，公司2010年年度股东大会审议通过《公司2010年度利润分配预案的议案》，公司2010年度利润分配方案为：以公司2010年12月31日总股本202,597,901股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），共计分配股利10,129,895.05元，剩余未分配利润转结以后年度分配，本次不进行资本公积转增股本。公司于2011年7月26日实施了此项利润分配方案。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、 报告期内现金分红政策

《公司章程》规定：公司应重视对股东的合理投资回报，同时兼顾公司合理资金需求的原则，实施持续、稳定的利润分配制度，但公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期分红。具体分配方案由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定。公司向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份需满足"公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十"的要求。

2、2011 年 7 月 26 日，公司实施了 2010 年度的利润分配。本报告期，根据公司的经营情况，决定暂不进行中期分配。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	总机使用费	同市场价	7,041.19	7,041.19	1	货币结算	7,041.19	
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	档案室租赁	同市场价	14,256.00	14,256.00	2	货币结算	14,256.00	
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	仓库租赁	同市场价	301,744.80	301,744.80	45	货币结算	301,744.80	
上海水产(集团)总公司	母公司	接受劳务	办公楼租赁	同市场价	352,950.00	352,950.00	52	货币结算	352,950.00	
合计				/	/	675,991.99	100	/	/	/

(1) 报告期内公司未发生大额销货退回情况。

(2) 公司发生与日常经营相关的关联交易主要是历史的延续所形成，也是公司所处地理位置（毗邻关联企业）所决定的。

(3) 从关联交易的内容和发生金额看，关联交易对公司经营活动影响很小，对公司生产经营的独立性没有影响。

(4) 公司对各关联方的依赖程度低。

(5) 公司发生的关联交易行为不会损害公司和其他股东的利益。

2、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
上海水产(集团)总公司	母公司			-1,060,800.00	352,950.00
上海远洋渔业有限公司	母公司			-5,180,264.48	0
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司			292,240.80	316,000.80
合计				-5,948,823.68	668,950.80
关联债权债务形成原因		(1) 上海水产(集团)总公司:公司向关联方租赁办公场地的未结房租。 (2) 上海海洋渔业有限公司:公司向关联方租赁场地的未结租金。			
与关联债权债务有关的承诺		公司不存在与关联债权债务有关的承诺。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司日常关联交易的价格和方式遵循公开、公平、市场化原则,发生的关联债权债务对公司经营成果及财务状况并无影响。			

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

根据 2009 年 3 月 26 日公司第五届董事会第十五次会议决议,公司全资子公司上海开创远洋渔业有限公司(以下简称"开创远洋")与中国船舶重工集团下属的大连渔轮公司(以下简称"大连渔轮")签署

了两份《远洋围网渔船船舶设计与建造合同》，由开创远洋委托大连渔轮建造 2 艘 1750 吨远洋围网船（每份合同委托建造的数额为 1 艘），其中一艘为人民币 10,500 万元，另一艘为人民币 11,500 万元，共计 22,000 万元。截至本财务报告批准报出日（2011 年 7 月 28 日）止，两艘船舶仍在进行设备安装和舾装工作。鉴于开创远洋与大连渔轮签订的两艘大型金枪鱼围网船是国内首制船，为了技术上的完善，强调造船质量，以保证交船后的正常使用，交船日期有所拖延。预计第一艘今年 9 月交船；第二艘船年内交船。

(十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2010 年度业绩预减公告 临 2011-001	中国证券报 B007、上海证券报 46	2011 年 1 月 29 日	上交所网站 www.sse.com.cn
第六届董事会第二次会议决议公告 临 2011-002	中国证券报 B050、上海证券报 19	2011 年 4 月 30 日	上交所网站 www.sse.com.cn
第六届监事会第二次会议决议公告 临 2011-003	中国证券报 B050、上海证券报 19	2011 年 4 月 30 日	上交所网站 www.sse.com.cn
关于会计估计变更的公告 临 2011-004	中国证券报 B050、上海证券报 19	2011 年 4 月 30 日	上交所网站 www.sse.com.cn
2010 年年度报告	中国证券报 B049、B050、上海证券报 19、20	2011 年 4 月 30 日	上交所网站 www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告	中国证券报 B049、B050、上海证券报 19、20	2011 年 4 月 30 日	上交所网站 www.sse.com.cn
董事辞职的公告 临 2011-005	中国证券报 B002、上海证券报 B30	2011 年 5 月 13 日	上交所网站 www.sse.com.cn

第六届董事会第三次会议决议公告暨召开 2010 年年度股东大会的通知 临 2011-006	中国证券报 B013、上海证券报 28	2011 年 5 月 14 日	上交所网站 www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会决议公告 临 2011-007	中国证券报 B010、上海证券报 29	2011 年 6 月 4 日	上交所网站 www.sse.com.cn
第六届董事会第四次会议决议公告 临 2011-008	中国证券报 B010、上海证券报 29	2011 年 6 月 4 日	上交所网站 www.sse.com.cn
2010 年年度利润分配实施公告 临 2011-009	中国证券报 B003、上海证券报 B33	2011 年 7 月 13 日	上交所网站 www.sse.com.cn
2011 年半年度业绩预增公告	中国证券报 B003、上海证券报 36	2011 年 7 月 16 日	上交所网站 www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

上海开创国际海洋资源股份有限公司

资产负债表

2011 年 06 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		56,865,855.25	10,509,516.03
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			49,901,260.00
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		56,865,855.25	60,410,776.03
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,145,676,315.79	1,145,676,315.79
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,145,676,315.79	1,145,676,315.79
资产总计		1,202,542,171.04	1,206,087,091.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汤期庆

主管会计工作负责人: 潘俭

会计机构负责人: 蒋燕燕

上海开创国际海洋资源股份有限公司
资产负债表（续）
2011 年 06 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			2,406,662.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,739.18	769,739.18
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,739.18	3,176,402.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,739.18	3,176,402.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		202,597,901.00	202,597,901.00
资本公积		966,915,076.62	966,915,076.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		11,615,590.72	11,615,590.72
一般风险准备			
未分配利润		21,401,863.52	21,782,121.48
所有者权益（或股东权益）合计		1,202,530,431.86	1,202,910,689.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,202,542,171.04	1,206,087,091.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汤期庆

主管会计工作负责人：潘俭

会计机构负责人：蒋燕燕

上海开创国际海洋资源股份有限公司
合并资产负债表
2011年06月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	242,488,619.81	78,563,542.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	2,551,726.95	512,397.04
预付款项	(四)	20,819,341.36	19,080,546.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(三)	63,470,822.65	113,344,110.72
买入返售金融资产		-	-
存货	(五)	172,334,300.19	158,882,507.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		501,664,810.96	370,383,104.05
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六)	657,792,066.50	714,106,274.35
在建工程	(七)	191,382,370.57	149,394,277.88
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		849,174,437.07	863,500,552.23
资产总计		1,350,839,248.03	1,233,883,656.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汤期庆

主管会计工作负责人: 潘俭

会计机构负责人: 蒋燕燕

上海开创国际海洋资源股份有限公司
合并资产负债表（续）
2011 年 06 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（九）	276,000,000.00	246,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（十）	85,510,967.55	90,812,036.72
预收款项	（十一）	41,878,034.30	22,923,681.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十二）	2,478,059.90	4,690,903.82
应交税费	（十三）	8,466,337.67	6,196,800.88
应付利息	（十四）	737,024.39	679,674.05
应付股利			
其他应付款	（十五）	31,354,737.07	16,131,007.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		446,425,160.88	387,434,104.88
非流动负债：			
长期借款	（十六）	209,000,000.00	209,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	（十七）	5,841,667.61	5,892,391.67
非流动负债合计		214,841,667.61	214,892,391.67
负债合计		661,266,828.49	602,326,496.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十八）	410,000,000.00	410,000,000.00
资本公积	（十九）	25,489,693.75	25,489,693.75
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十）	48,128,775.69	48,128,775.69
一般风险准备			
未分配利润	（二十一）	212,539,859.17	153,143,871.61
外币报表折算差额		-6,585,909.07	-5,205,181.32
归属于母公司所有者权益合计		689,572,419.54	631,557,159.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		689,572,419.54	631,557,159.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,350,839,248.03	1,233,883,656.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汤期庆

主管会计工作负责人：潘俭

会计机构负责人：蒋燕燕

上海开创国际海洋资源股份有限公司
利润表
2011 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		437,870.30	897,739.30
财务费用		-57,612.34	-28,994.43
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			50,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-380,257.96	49,131,255.13
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-380,257.96	49,131,255.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-380,257.96	49,131,255.13
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-380,257.96	49,131,255.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汤期庆

主管会计工作负责人：潘俭

会计机构负责人：蒋燕燕

上海开创国际海洋资源股份有限公司
合并利润表
2011 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		415,788,484.61	256,281,102.24
其中：营业收入	(二十二)	415,788,484.61	256,281,102.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		433,874,221.07	241,037,569.08
其中：营业成本	(二十二)	341,799,893.61	168,154,374.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十三)	4,557,143.51	-
销售费用		42,367,757.14	51,549,082.15
管理费用	(二十四)	11,651,192.34	10,865,340.01
财务费用	(二十五)	15,997,511.42	8,865,677.54
资产减值损失	(二十六)	17,500,723.05	1,603,094.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,085,736.46	15,243,533.16
加：营业外收入	(二十七)	77,559,220.58	11,054,534.05
减：营业外支出	(二十八)	77,496.56	-
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,395,987.56	26,298,067.21
减：所得税费用			-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,395,987.56	26,298,067.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		59,395,987.56	26,298,067.21
少数股东损益			
六、每股收益：	(二十九)		
（一）基本每股收益		0.29	0.13
（二）稀释每股收益		0.29	0.13
七、其他综合收益		-1,380,727.75	-315,616.69
八、综合收益总额		58,015,259.81	25,982,450.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,015,259.81	25,982,450.52
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汤期庆

主管会计工作负责人：潘俭

会计机构负责人：蒋燕燕

上海开创国际海洋资源股份有限公司

现金流量表

2011 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	51,016,291.53	2,684,798.61
经营活动现金流入小计	51,016,291.53	2,684,798.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	600,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	90,000.00	2,743,889.39
支付的各项税费	2,406,662.82	480,841.57
支付其他与经营活动有关的现金	2,163,289.49	72,219,644.32
经营活动现金流出小计	4,659,952.31	76,044,375.28
经营活动产生的现金流量净额	46,356,339.22	-73,359,576.67
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		50,000,000.00
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		
投资活动现金流入小计		50,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		50,000,000.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		27,896,356.57
筹资活动现金流入小计		27,896,356.57
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		27,896,356.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	46,356,339.22	4,536,779.90
加: 期初现金及现金等价物余额	10,509,516.03	6,181,952.58
六、期末现金及现金等价物余额	56,865,855.25	10,718,732.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汤期庆

主管会计工作负责人: 潘俭

会计机构负责人: 蒋燕燕

上海开创国际海洋资源股份有限公司
合并现金流量表
2011 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		339,487,682.41	240,932,346.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	142,011,929.57	23,857,246.86
经营活动现金流入小计		481,499,611.98	264,789,593.27
购买商品、接受劳务支付的现金		255,034,752.88	200,568,317.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,429,756.73	38,841,696.18
支付的各项税费		2,681,579.36	540,374.26
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	6,752,976.36	4,876,728.10
经营活动现金流出小计		298,899,065.33	244,827,116.26
经营活动产生的现金流量净额		182,600,546.65	19,962,477.01
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110.00	165,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三十四)		
投资活动现金流入小计		110.00	165,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,843,755.09	64,058,664.30
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		34,843,755.09	64,058,664.30
投资活动产生的现金流量净额		-34,843,645.09	-63,893,664.30
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		210,000,000.00	230,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十四)	-	27,896,356.57
筹资活动现金流入小计		210,000,000.00	257,896,356.57
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,812,730.99	12,318,363.00
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		192,812,730.99	212,318,363.00
筹资活动产生的现金流量净额		17,187,269.01	45,577,993.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,019,093.43	-345,681.62
五、现金及现金等价物净增加额		163,925,077.14	1,301,124.66
加：期初现金及现金等价物余额		78,563,542.67	110,516,984.85
六、期末现金及现金等价物余额		242,488,619.81	111,818,109.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汤期庆

主管会计工作负责人：潘俭

会计机构负责人：蒋燕燕

上海开创国际海洋资源股份有限公司
所有者权益变动表
2011 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	202,597,901.00	966,915,076.62			11,615,590.72		21,782,121.48	1,202,910,689.82
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	202,597,901.00	966,915,076.62			11,615,590.72		21,782,121.48	1,202,910,689.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-380,257.96	-380,257.96
(一) 净利润							-380,257.96	-380,257.96
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-380,257.96	-380,257.96
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	202,597,901.00	966,915,076.62			11,615,590.72		2,1401,863.52	1,202,530,431.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汤期庆

主管会计工作负责人: 潘俭

会计机构负责人: 蒋燕燕

上海开创国际海洋资源股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2011 年度 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	202,597,901.00	941,425,382.87			6,944,267.21		-1,254,995.30	1,149,712,555.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	202,597,901.00	941,425,382.87			6,944,267.21		-1,254,995.30	1,149,712,555.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		27,896,356.57					49,131,255.13	77,027,611.70
（一）净利润							49,131,255.13	49,131,255.13
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							49,131,255.13	49,131,255.13
（三）所有者投入和减少资本		27,896,356.57						27,896,356.57
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		27,896,356.57						27,896,356.57
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	202,597,901.00	969,321,739.44			6,944,267.21		47,876,259.83	1,226,740,167.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汤期庆

主管会计工作负责人：潘俭

会计机构负责人：蒋燕燕

**上海开创国际海洋资源股份有限公司
合并所有者权益变动表
2011 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	410,000,000.00	25,489,693.75			48,128,775.69		153,143,871.61	-5,205,181.32		631,557,159.73
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	410,000,000.00	25,489,693.75			48,128,775.69		153,143,871.61	-5,205,181.32		631,557,159.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							59,395,987.56	-1,380,727.75		58,015,259.81
(一) 净利润							59,395,987.56			59,395,987.56
(二) 其他综合收益								-1,380,727.75		-1,380,727.75
上述(一)和(二)小计							59,395,987.56	-1,380,727.75		58,015,259.81
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	410,000,000.00	25,489,693.75			48,128,775.69		212,539,859.17	-6,585,909.07		689,572,419.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汤期庆

主管会计工作负责人: 潘俊

会计机构负责人: 蒋燕燕

**上海开创国际海洋资源股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2011 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	410,000,000.00				44,447,541.93		149,958,741.45	-3,570,807.85		600,835,475.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	410,000,000.00				44,447,541.93		149,958,741.45	-3,570,807.85		600,835,475.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		27,896,356.57					26,298,067.21	-315,616.69		53,878,807.09
（一）净利润							26,298,067.21			26,298,067.21
（二）其他综合收益								-315,616.69		-315,616.69
上述（一）和（二）小计							26,298,067.21	-315,616.69		25,982,450.52
（三）所有者投入和减少资本		27,896,356.57								27,896,356.57
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		27,896,356.57								27,896,356.57
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	410,000,000.00	27,896,356.57			44,447,541.93		176,256,808.66	-3,886,424.54		654,714,282.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汤期庆

主管会计工作负责人：潘俊

会计机构负责人：蒋燕燕

上海开创国际海洋资源股份有限公司 2011 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

上海开创国际海洋资源股份有限公司（以下简称本公司），原名浙江华立科技股份有限公司（以下简称“华立科技”），华立科技原名海南恒泰芒果产业股份有限公司（以下简称“海南恒泰”），系 1997 年 4 月 1 日经海南省证券管理办公室琼证办（1997）62 号文和（1997）138 号文批准，由海口恒泰实业有限公司变更、以募集方式设立，营业执照注册号为 4600001002968。

海南恒泰集团有限公司、海南昌银投资开发有限公司、海南银泰建设投资开发公司、海南富华房地产开发公司长沙公司及海南国信实业发展有限公司为海南恒泰的设立发起人。根据海南省国有资产管理局琼国资产字（1997）68 号批复，发起人认购人民币普通股 80,449,889 股。

1997 年 5 月，经中国证券监督管理委员会批准，海南恒泰于 1997 年 5 月 21 日首次向社会公众发行人民币普通股 3,500 万股，并于 1997 年 6 月 19 日在上海证券交易所挂牌上市。2001 年 9 月，经浙江省工商行政管理局批准，海南恒泰更名为“浙江华立科技股份有限公司”，企业法人营业执照注册号变更为 3300001008155。

2007 年 9 月，经浙江省工商行政管理局批准，公司法定代表人由刘德春先生变更为肖琪经先生，企业法人营业执照注册号变更为 330000000009512。

2008 年 12 月，中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]1345 号文《关于核准浙江华立科技股份有限公司重大资产重组及向上海远洋渔业有限公司发行股份购买资产的批复》，核准华立科技通过资产置换将其全部资产及负债与上海远洋渔业有限公司（以下简称“远洋渔业”）持有的上海开创远洋渔业有限公司（以下简称“开创远洋”）100% 股权相置换，就该等资产置换的差额部分由华立科技向远洋渔业发行 87,148,012 股人民币普通股方式支付。

此次增发前公司股本为人民币 115,449,889.00 元，已经京都会计师事务所有限责任公司审验，并于 1997 年 4 月 21 日出具京都会验字(1997)第 066 号验资报告；2008 年公司向远洋渔业非公开发行股票 87,148,012 股，已经天职国际会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 12 月 17 日出具天职沪验字[2008]0028 号《验资报告》；截至 2008 年 12 月 17 日止，变更后的累计股本为人民币 202,597,901.00 元，其中，远洋渔业持有华立科技 43.02% 的股份，成为华立科技的第一大股东，华立科技的主营业务也因此发生了改变，成为一家主营远洋捕捞业务的上市公司。

2009 年 1 月 20 日，经浙江省工商行政管理局批准，公司取得注册号为 330000000009512 的企业法人营业执照，注册地址为杭州市高新技术产业开发区西斗门工业区，华立科技更名为“浙江开创国际海洋资源股份有限公司”。2009 年 2 月 6 日，经上海证券交易所核准，公司证券简称由“华立科技”变更为“开创国际”，公司证券代码仍为 600097。

2009 年 3 月 24 日，公司取得上海市工商行政管理局核准通知及下发的注册号为 310000000095539 的企业法人营业执照，公司注册地址由“杭州市高新技术产业开发区西斗门工业区”变更为“上海市杨浦区共青路 448 号 306 室”，公司名称相应调整为“上海开创国际海洋资源股份有限公司”。公司证券简称及证券代码不变。

法定代表人：汤期庆

企业法人营业执照注册号：310000000095539

公司住所：上海市杨浦区共青路 448 号 306 室

公司经营范围：远洋捕捞，海淡水产品养殖，渔船、渔业机械、船舶设备及配件、绳网及相关产品、日用百货的销售，仓储服务（不含危险品），信息技术服务，经营进出口业务（上述范围不含国家法律法规禁止、限制、许可经营的项目）。

母公司：上海远洋渔业有限公司

最终控制人：上海水产（集团）总公司

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

本公司下属境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制合并财务报表时折算为人民币。

(五) 计量属性在本期发生变化的报表项目及本期采用的计量属性

本公司在对财务报表项目进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。本期报表项目的计量属性未变化。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表包括本公司及全部子公司财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵销。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

非同一控制下的企业合并：

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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差额，经复核后计入当期损益。

被购买方的经营成果自本公司取得控制权之日起合并，直至本公司对其控制权终止。

同一控制下的企业合并：

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前的净利润，纳入合并利润表。

根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》及《企业会计准则讲解(2008)》的相关规定，2008 年资产重组中形成企业合并中的反向购买，按企业会计准则-企业合并的要求，本公司虽然为法律上的母公司，但为会计上的被购买方。在反向购买下编制合并财务报表时，购买方的资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量，被购买方的则以其购买日的公允价值进行合并。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司及子公司所持有的期限短、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) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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。

2、 境外经营的折算

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融资产的分类、确认和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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。

(1) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与账面金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

如果一项合同包括一项或多项嵌入衍生工具，则整个混合工具可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或金融负债，除非嵌入衍生工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

a)该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

b)风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

c)该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 持有至到期投资：主要是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定且本公司明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收款项应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差

额计入投资收益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

2、 金融负债的分类、确认和计量

本公司的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、其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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负债。对于此类金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 其他金融负债：对于此类金融负债，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a) 所转移金融资产的账面价值；
- b) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a) 终止确认部分的账面价值；
- b) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

4、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5、 金融工具的汇率风险

本公司业已存在的承担汇率变动风险(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)的金融工具包括：可供出售金融资产。

6、 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项，具体如下：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
 - (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - (3) 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - (4) 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
 - (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
 - (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司在资产负债表日分别对不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

- (1) 交易性金融资产在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

- (2) 可供出售金融资产的减值准备：

资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断，分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失的计量规定办理。

(4) 应收款项：本公司于资产负债表日对应收款项（包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款和长期应收款）进行减值测试，计提坏账准备。详见附注二（十）

(十) 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额大于 50 万元。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	25	25
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

根据存货的性质和持有目的，本公司将存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、渔需物资（生产成本）等类别。

2、 发出存货的计价方法

本公司取得的非渔捞产品的存货按采购成本进行初始计量，发出时按加权平均法计价。本公司渔捞产品成本核算采用单船销售成本率法，根据实际销售收入与预先确定的销售成本率确定产品销售成本，销售成本率的确定一般采用参照上年度销售成本率，结合当年实际情况调整确定，年末按实际发生成本进行调整。

渔捞产品成本的计算，按全年综合该船成本发生额，加年初船存物资成本，减年末船存物资成本后，结算该船全年产品总成本，按全年生产量计算单位成本。年末产成品的成本计算，根据各船“船存产品盘点表”确定的产量，原则上按照该船全年单位成本计算船存产品成本。

年末船存物资成本计算，根据各船“船存物资盘点表”确定的数量和历史成本确定。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的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，船存燃油的可变现净值以实际使用时预期可变现的金额确定。计提存货跌价准备时按单个存货项目计提。

4、 存货的盘存制度

本公司采用实地盘存制，每年年末进行盘点。若本公司生产作业周期在会计期内发生重大变化，本公司应于半年末盘点各类存货。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1)、合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a)同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b)合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

c)非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2)、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a)以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b)以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c)投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d)通过非货币性资产交换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 7 号-非货币性资产交换》确定。

e)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》确定。

2、 后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

3、 收益确认方法

采用成本法时，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司在权益法下确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或分担的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

4、 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动具有共有控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能控制或

者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

5、 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司应于每年年末对各项长期股权投资进行减值测试。

(1) 在某项长期股权投资初始投资成本的账面价值等于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额的情况下，应判断该项长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据该项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与该项长期股权投资的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当该项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

(2) 在长期股权投资初始投资成本的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额的情况下，本公司对长期股权投资进行减值测试时，应于每年末，以资产负债表日为评估基准日对该项长期股权投资的被投资单位进行整体评估，若资产负债表日经评估后的评估值不低于该项长期股权投资的账面价值，则无需确认减值准备；若资产负债表日经评估后的评估值低于该项长期股权投资的账面价值，则将二者的差额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1)、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2)、该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

2、 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、渔船、运输工具、高价网具、电子设备及办公设备等。

3、 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照成本进行初始计量。

本公司固定资产大修理费用的核算方法采用一次性计入发生当期费用。但对金枪鱼围网作业的船只考虑其大修周期长，修理内容带有改良性质，对大修中属于改良支出部分计入“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次大修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。如果在下次大修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目仍有余额，应将该余额一次全部计入当期折旧成本。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

4、 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法计算。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值（按原价的 5%）分别确定。折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	5-20	5	4.75-19.00
渔船	5-20	5	4.75-19.00
渔轮修造设备	15-25	5	3.80-6.33
制造设备	10-15	5	6.33-9.50
水产加工设备	8-15	5	6.33-11.88
制冷设备	10-15	5	6.33-9.50
制冷辅助设备	5-15	5	6.33-19.00
养殖设备	5-15	5	6.33-19.00
绳网制造设备	5-15	5	6.33-19.00
运输工具	4-12	5	7.92-23.75

高价网具	3	5	31.66
电子设备及办公设备	2-10 (电脑按规定一次性折旧)	5	9.50-47.50
装修	3-10 (简单装修当年计入成本)	5	9.50-31.67

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、 融资租赁的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险的报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、在安装设备，工程建筑安装费、工程管理和允许资本化的借款费用等。

在建设期或安装期间为该工程所发生的专门借款利息支出、汇兑损益和外币折算差额等借款费用计入该工程成本。

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(十五) 商誉

非同一控制下企业合并时，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(十六) 资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产、长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- (1)、资产支出已经发生；
- (2)、借款费用已经发生；

(3)、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

(十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

(十九) 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。于职工提供服务的期间确认职工薪酬，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。

(二十一) 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

1、 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

本公司鱼货销售业务主要在海上发生，由生产船直接卸货给购买方的运输船，生产船和运输船双方确认卸货销售数量并开具交接单（大副收据），销售部门根据生产船通过传真或邮件提供的交接单和销售合同开具销售发票，财务部门根据销售发票和交接单确认销售收入。

2、 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

3、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4、 租赁收入

经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。融资租赁出租资产的收益于各会计期间按实际利率法计算确认。

5、 股息收入

股息收入于收取股息权利确立时确认。

6、 出售投资的收入

出售投资的收入于该投资的所有权转移至买家时确认。

同时满足下列条件的，通常可认为实现了投资所有权的转移：

- (1)、出售合同或协议已获股东大会等通过。
- (2)、股权出售事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3)、买卖各方已办理了必要的财产权转移手续。
- (4)、购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5)、购买方实际上已经取得了被购买方与股权相对应的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，于取得或应收时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

为了能够更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果，使公司所购入的捕捞网具与其实际使用寿命更加接近，根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定，结合公司的上述实际情况，对公司所购的捕捞网具参照高价周转件的定义，由原确认其为存货，现拟改确认其为固定资产，即在《公司采用的会计政策与会计估计》中做如下变更：

原条款：

9.固定资产

(2)固定资产的分类

固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、渔船、运输工具、电子设备及办公设备等。

(4)固定资产折旧计提方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法计算。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值（按原价的 5%）分别确定。折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用寿命	年折旧率(%)
.....			
运输工具	5	4-12 年	7.92-23.75
电子设备及办公设备	5	2-10 年 (电脑按规定一次性折旧)	9.50-47.50
.....			

变更后条款：

9.固定资产

(2)固定资产的分类

固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、渔船、运输工具、高价网具、电子设备及办公设备等。

其中：高价网具指单项物资的购买单价高于人民币 200 万元，且使用寿命在二年以上的捕渔网具。

(4)固定资产折旧计提方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法计算。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值（按原价的 5%）分别确定。折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用寿命	年折旧率(%)
.....			
运输工具	5	4-12 年	7.92-23.75
高价网具	5	3	31.66
电子设备及办公设备	5	2-10 年 (电脑按规定一次性折旧)	9.50-47.50
.....			

由于本次变更系会计估计变更，采用未来适用法。本次变更不改变以前会计期间的会计估计，不追溯调整以前会计期间损益。由于截止 2010 年 12 月 31 日公司存货中并无高价网具，且 2011 年 1-4 月公司也无上述高价网具的采购情况，故本次会计估计变更对 2011 年度损益无影响。

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税（注 1）		免征增值税
营业税	应税收入	3%、5%
境外收入税（注 2）	应税收入	3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
企业所得税（注 3）	除远洋捕捞之外的业务取得的所得	25%

注 1：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。

注 2：根据马绍尔群岛共和国、密克罗尼西亚联邦当地税务政策公开文件，按应税收入的 3% 计算境外收入税。

注 3：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取得的所得免征企业所得税。

本公司除远洋捕捞之外的业务取得的所得按照 25% 计缴企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
上海开创远洋渔业有限公司	全资子公司	上海市	远洋捕捞等	410,000,000.00	1,145,676,315.79		100.00	100.00	是	
泛太食品(马绍尔群岛)有限公司	全资孙公司	马绍尔群岛	远洋捕捞及食品加工业	USD800 万元	58,436,800.00		100.00	100.00	是	
泛太渔业(马绍尔群岛)有限公司	全资孙公司	马绍尔群岛	远洋捕捞等	USD200 万元	13,666,000.00		100.00	100.00	是	
文森特(密克罗尼西亚)渔业有限公司	全资孙公司	密克罗尼西亚联邦	远洋捕捞等	USD5 万元			100.00	100.00	是	

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

(二) 合并范围发生变更的说明

1、 与上年相比本年新增合并单位：无。

2、 与上年相比本年减少合并单位：无。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

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

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币，对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	0.00		52,051.64			52,836.78
美元	4,568.53	6.4716	29,565.70	5,879.27	6.6227	38,936.64
小计			81,617.34			91,773.42
银行存款						
人民币	0.00		157,220,974.96			55,264,844.65
美元	13,163,055.12	6.4716	85,186,027.51	3,504,148.55	6.6227	23,206,924.60
小计			242,407,002.47			78,471,769.25
合 计			242,488,619.81			78,563,542.67

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	2,630,646.38	100	78,919.43	3	528,244.37	100	15,847.33	3
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	2,630,646.38	100	78,919.43	3	528,244.37	100	15,847.33	3

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,630,646.38	100	78,919.43	528,244.37	100	15,847.33

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

2、 本报告期无核销的应收账款。

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位排名	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	2,397,090.61	1 年以内	91
第二名	非关联方	153,777.64	1 年以内	6
第三名	非关联方	79,778.13	1 年以内	3

5、 期末应收账款中无关联方款项。

6、 终止确认的应收款项情况：无。

7、 无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债。

(三) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	60,719,096.42	95.65			111,940,729.94	98.76		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	212,890.97	0.34	6,386.73	3	212,890.97	0.18	6,386.73	3
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,545,221.99	4.00			1,196,876.54	1.06		
合计	63,477,209.38	100	6,386.73		113,350,497.45	100	6,386.73	

其他应收款种类的说明:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
财政补贴款	58,815,838.92			政府补贴不计提
出口退税	1,181,816.88			出口退税款不计提
海关保证金	721,440.62			海关保证金不计提
合计	60,719,096.42		/	/

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	212,890.97	100	6,386.73	212,890.97	100	6,386.73

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
备用金	2,545,221.99			备用金不计提坏账

- 2、 本报告期无核销的其他应收款。
- 3、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名情况

单位排名	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	58,815,838.92	1 年以内	92.7	财政补贴款
第二名	非关联方	1,181,816.88	1 年以内	1.9	出口退税款
第三名	非关联方	721,440.62	1 年以内	1.1	保证金
第四名	非关联方	244,448.77	1 年以内	0.4	备用金
第五名	非关联方	229,241.00	1 年以内	0.4	备用金

- 5、 期末其他应收款中无应收关联方款项。
- 6、 终止确认的其他应收款情况：无。
- 7、 无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	20,799,341.36	99.9	19,060,546.12	99.9
1 至 2 年	20,000.00	0.1	20,000.00	0.1
合计	20,819,341.36	100	19,080,546.12	100

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	6,623,152.25	1 年以内	采购预付款
第二名	非关联方	2,424,474.79	1 年以内	采购预付款
第三名	非关联方	2,152,764.80	1 年以内	许可证
第四名	非关联方	1,902,704.37	1 年以内	许可证
第五名	非关联方	1,590,000.00	1 年以内	采购预付款
合计		14,693,096.21		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	7,480,506.29		7,480,506.29	5,880,059.16		5,880,059.16
库存商品	34,340,221.62	19,482,352.89	14,857,868.73	83,750,029.67	11,712,566.29	72,037,463.38
渔需物资(生 产成本)	149,995,925.17		149,995,925.17	80,964,984.96		80,964,984.96
合计	191,816,653.08	19,482,352.89	172,334,300.19	170,595,073.79	11,712,566.29	158,882,507.50

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		本期其他增减	期末余额
			转回	转销		
原材料						
库存商品	11,712,566.29	17,436,576.79		9,570,030.06	-96,760.13	19,482,352.89
渔需物资 (生产成本)						
合计	11,712,566.29	17,436,576.79		9,570,030.06	-96,760.13	19,482,352.89

说明：本期其他增减系外币折算差额引起的增减变动。

(六) 固定资产**1、 固定资产情况**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他增减	期末余额	
一、账面原值合计：	1,183,556,844.51	56,185.85	147,223.30	-9,272,142.01	1,174,193,665.05	
其中：房屋及建筑物	39,049,938.15			-890,942.62	38,158,995.53	
机器设备	23,235,695.73			-530,133.27	22,705,562.46	
运输工具	4,668,864.19			-29,936.79	4,638,927.40	
电子设备及办公设备	2,650,074.13	56,185.85	147,223.30	-39,221.21	2,519,815.47	
渔船	1,113,952,272.31			-7,781,908.12	1,106,170,364.19	
		本期新增	本期计提			
二、累计折旧合计：	469,450,570.16		48,136,432.83	119,726.74	-1,065,677.70	516,401,598.55
其中：房屋及建筑物	6,488,633.97		1,260,818.00		-162,590.27	7,586,861.70
机器设备	5,293,567.22		1,090,660.26		-133,360.75	6,250,866.73
运输工具	1,488,463.11		216,964.80		-11,153.19	1,694,274.72
电子设备及办公设备	1,055,912.77		168,264.50	119,726.74	-7,490.09	1,096,960.44
渔船	455,123,993.09		45,399,725.27		-751,083.40	499,772,634.96
三、固定资产账面净值合计	714,106,274.35					657,792,066.50
其中：房屋及建筑物	32,561,304.18					30,572,133.83
机器设备	17,942,128.51					16,454,695.73
运输工具	3,180,401.08					2,944,652.68
电子设备及办公设备	1,594,161.36					1,422,855.03
渔船	658,828,279.22					606,397,729.23
四、减值准备合计						
其中：房屋及建筑物						
机器设备						
运输工具						
电子设备及办公设备						
渔船						
五、固定资产账面价值合计	714,106,274.35					657,792,066.50
其中：房屋及建筑物	32,561,304.18					30,572,133.83
机器设备	17,942,128.51					16,454,695.73
运输工具	3,180,401.08					2,944,652.68
电子设备及办公设备	1,594,161.36					1,422,855.03
渔船	658,828,279.22					606,397,729.23

说明：本期其他增减系外币折算差额引起的增减变动。

本期折旧额 48,136,432.83 元。

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 期末无持有待售的固定资产情况。
- 6、 期末未办妥产权证书的固定资产如下：

本公司全资孙公司泛太食品（马绍尔群岛）有限公司的房屋建筑物账面原值金额为 38,158,995.53 元（USD5,896,377.33 元）。该房屋建筑物系公司在马绍尔群岛当地经营性租赁土地上建造（租赁期截止日为 2022 年 12 月末）。

- 7、 期末抵押或担保的固定资产原价为 366,098,130.33 元。

(七) 在建工程

1、

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大连围网船	189,060,657.50		189,060,657.50	149,394,277.88		149,394,277.88
金汇 1 号大修	2,273,422.99		2,273,422.99			
金汇 7 号大修	48,290.08		48,290.08			
合 计	191,382,370.57		191,382,370.57	149,394,277.88		149,394,277.88

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他增减	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
大连围网船	2.438 亿	149,394,277.88	39,666,379.62			77.55	见(七)4	12,280,355.65	4,857,319.11	12.25	自筹及金融机构贷款	189,060,657.50
金汇 1 号大修	0.085 亿		2,273,422.99								自筹	2,273,422.99
金汇 7 号大修	0.085 亿		48,290.08								自筹	48,290.08
合计		149,394,277.88	41,988,092.69					12,280,355.65	4,857,319.11			191,382,370.57

3、 期末无在建工程减值准备。

4、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度
大连围网船	“金汇 8”处于码头舾装安装阶段； “金汇 9”处于码头船舶管线安装。

(八) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		其他增减	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	22,234.06	79,812.80	15,666.54		-1,074.16	85,306.16
存货跌价准备	11,712,566.29	17,436,576.79		9,570,030.06	-96,760.13	19,482,352.89
合计	11,734,800.35	17,516,389.59	15,666.54	9,570,030.06	-97,834.29	19,567,659.05

说明：本期其他增减系外币折算差额引起的增减变动。

(九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	66,000,000.00	66,000,000.00
信用借款	210,000,000.00	180,000,000.00
合计	276,000,000.00	246,000,000.00

2、 期末无已到期未偿还的短期借款。

(十) 应付账款

1、

项 目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	85,510,967.55	88,547,681.41
一年以上		2,264,355.31
合 计	85,510,967.55	90,812,036.72

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

(十一) 预收账款

1、

项目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	41,878,034.30	22,923,681.79

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 期末余额中无账龄超过 1 年的预收款项。

(十二) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,426,087.55	25,612,565.06	27,671,787.72	2,366,864.89
(2) 职工福利费		221,753.70	221,753.70	
(3) 社会保险费	7,508.20	4,828,770.40	4,836,278.60	
其中：医疗保险费		1,600,753.60	1,600,753.60	
基本养老保险费	7,508.20	2,804,034.00	2,811,542.20	
年金缴费				
失业保险费		254,912.50	254,912.50	
工伤保险费		105,342.00	105,342.00	
生育保险费		63,728.30	63,728.30	
(4) 住房公积金		559,677.00	559,677.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	257,308.07	500,846.06	646,959.12	111,195.01
(6) 辞退福利		2,804.00	2,804.00	
(7) 综合保险		697,578.80	697,578.80	
合计	4,690,903.82	32,423,995.02	34,636,838.94	2,478,059.90

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费计提金额 500,846.06 元，非货币性福利计提金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿计提金额 2,804.00 元。

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	73.49	-12,108.48
境外收入税	7,062,480.89	2,620,575.70
企业所得税		2,407,380.52
个人所得税	289,552.00	40,706.59
关税	1,114,231.29	1,140,246.55
合计	8,466,337.67	6,196,800.88

(十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	431,124.39	369,309.05
长期借款应付利息	305,900.00	310,365.00
合计	737,024.39	679,674.05

(十五) 其他应付款**1、**

项目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	30,680,039.45	9,476,890.84
一年以上	674,697.62	6,654,116.78
合计	31,354,737.07	16,131,007.62

2、期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：无。

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
上海水产（集团）总公司	352,950.00	1,413,750.00
上海海洋渔业有限公司	316,000.80	23,760.00
上海远洋渔业有限公司		5,180,264.48
合计	668,950.80	6,617,774.48

(十六) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	209,000,000.00	209,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行杨浦支行	2009-5-14	2012-5-13	人民币	4.86		60,000,000.00		60,000,000.00
招商银行外滩支行	2009-5-27	2012-5-26	人民币	4.86		35,000,000.00		35,000,000.00
招商银行外滩支行	2009-6-30	2012-5-26	人民币	4.86		50,000,000.00		50,000,000.00
中信银行上海北京西路支行	2009-9-11	2012-9-4	人民币	4.86		64,000,000.00		64,000,000.00
合 计						209,000,000.00		209,000,000.00

(十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
政府投资贴息补助	5,841,667.61	5,892,391.67

说明：

(1) 根据财政部《财政部关于拨付 2008 年度对外经济技术合作专项资金的通知》(财企[2009]420 号文)，本公司全资孙公司泛太渔业(马绍尔群岛)有限公司可取得渔业项目购船造船投资贴息补助 1,057,985.96 元(外币 154,943.61 美元)。该造船项目本期建造完毕，按该项资产使用寿命平均分配计入“营业外收入”科目，本期计入“营业外收入”金额为 28,179.20 元，外币折算差额引起的减少金额 22,544.86 元，该项目“递延收益”科目期末余额 951,667.61 元。

(2) 根据财政部关于印发《基本建设贷款中央财政贴息资金管理办法》的通知(财建【2007】416 号文)，本公司全资子公司上海开创远洋渔业有限公司于 2010 年 10 月收到大洋性专业渔船购建项目贷款贴息 4,890,000.00 元。该造船项目尚未建造完毕，故本公司计入“递延收益”科目核算。

(十八) 股本

1、以数量列示

(单位：股)

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	87,148,012.00						87,148,012.00
(3). 其他内资持股							
(4). 外资持股							
有限售条件股份合计	87,148,012.00						87,148,012.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	115,449,889.00						115,449,889.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	115,449,889.00						115,449,889.00
合计	202,597,901.00						202,597,901.00

2、以金额列示

(单位：元)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	410,000,000.00			410,000,000.00
合计	410,000,000.00			410,000,000.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
2.其他资本公积	25,489,693.75			25,489,693.75
合计	25,489,693.75			25,489,693.75

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,128,775.69			48,128,775.69

(二十一) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	153,143,871.61	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	153,143,871.61	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	59,395,987.56	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	212,539,859.17	

(二十二) 营业收入和营业成本**1、 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	411,548,784.53	253,673,430.04
其他业务收入	4,239,700.08	2,607,672.20
营业成本	341,799,893.61	168,154,374.82

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 海洋捕捞	411,548,784.53	338,460,745.56	253,673,430.04	166,611,939.36
(2) 其他				
合计	411,548,784.53	338,460,745.56	253,673,430.04	166,611,939.36

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
竹荚鱼销售	103,869,813.62	74,249,592.37	157,283,553.33	80,374,470.00
金枪鱼销售	264,010,592.32	222,221,763.88	68,782,996.15	57,225,827.55
磷虾销售	14,306,851.62	15,347,071.68	3,886,661.13	5,294,097.78
鱼柳销售	29,361,526.97	26,642,317.63	23,720,219.43	23,717,544.03
合计	411,548,784.53	338,460,745.56	253,673,430.04	166,611,939.36

说明：根据公司成本核算的一贯性原则，公司本年度 1-11 月间主要产品结转成本的平均销售成本率为：竹荚鱼 71%（上年同期 51%）；金枪鱼 84%（上年同期 83%）。

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	69,451,105.89	57,117,100.00	25,646,519.55	16,734,835.87
国外	342,097,678.64	281,343,645.56	228,026,910.49	149,877,103.49
合计	411,548,784.53	338,460,745.56	253,673,430.04	166,611,939.36

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	181,430,267.27	44
第二名	103,869,813.62	25
第三名	42,335,173.27	10
第四名	23,239,296.87	6
第五名	21,770,004.93	5

(二十三) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税			应税收入
城建税	1,559.11		实际缴纳的流转税
教育费附加	1,113.65		实际缴纳的流转税
河道管理费	222.73		实际缴纳的流转税
境外收入税	4,554,248.02		营业收入
合计	4,557,143.51		

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人力成本	5,192,045.98	4,514,920.91
通讯及差旅费	1,933,506.29	1,385,031.76
房租及水电费	1,710,058.92	1,144,483.29
审计咨询诉讼费	347,348.00	164,297.43
董事会经费	130,000.00	37,250.00
业务招待费	1,222,774.83	1,411,872.40
办公费	484,598.41	1,097,933.44
折旧费	275,759.44	274,578.42
其他	355,100.47	834,972.36
合计	11,651,192.34	10,865,340.01

(二十五) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	8,049,897.16	7,526,511.02
利息收入	-380,235.47	-356,453.67
汇兑损益	8,198,903.72	1,605,971.90
银行手续费	128,946.01	89,648.29
合计	15,997,511.42	8,865,677.54

(二十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	64,146.26	-307,620.41
存货跌价损失	17,436,576.79	1,910,714.97
合计	17,500,723.05	1,603,094.56

(二十七) 营业外收入

1、

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,932.40	
其中：固定资产处置利得	1,932.40	
政府补助	77,529,108.98	11,054,500.00
其他	28,179.20	34.05
合计	77,559,220.58	11,054,534.05

2、 政府补助明细

项目	本期金额	说明
南极资源开发项目资金补贴	8,700,000.00	农业部《关于下达 2011 年南极海洋生物资源开发利用项目资金的通知》（农财发【2011】1 号）
公海竹荚鱼开发费用补贴	1,640,000.00	农业部《关于下达 2011 年海洋渔业资源调查与探捕项目资金的通知》（农财发【2011】20 号）
燃油补贴	67,189,108.98	公司按权责发生制的原则，依据财政部、发展改革委、监察部、交通运输部、农业部、审计署、国家林业局《关于成品油价格和税费改革后进一步完善种粮农民、部分困难群体和公益性行业补贴机制的通知》（财建【2009】1 号）的相关规定，确认了 2011 年 1-6 月期间中国籍船只的燃油补贴
合计	77,529,108.98	

(二十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	27,496.56	0.00
其中：固定资产处置损失	27,496.56	
无形资产处置损失		
对外捐赠	50,000.00	
其他		
合计	77,496.56	0.00

(二十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**1、 加权平均净资产收益率**

加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2、 归属于公司普通股股东的净利润加权平均的净资产收益率：

归属于公司普通股股东的净利润加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润 ÷ 归属于公司普通股股东的期末加权平均净资产 = $59,395,987.56 \div (631,557,159.73 + 59,395,987.56/2 - 1,380,727.75/2 + 27,896,356.57 \times 0/6)$
=8.99%

3、 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润加权平均的净资产收益率：

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润加权平均净资产收益率=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 ÷ 归属于公司普通股股东的期末加权平均净资产 = $49,103,372.52 \div (631,557,159.73 + 59,395,987.56/2 - 1,380,727.75/2 + 27,896,356.57 \times 0/6)$ =7.43%

4、 基本每股收益

基本每股收益= $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

5、 基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益 2011 年 1-6 月 = 归属于公司普通股股东的净利润 ÷ 公司普通股加权平均数 = 59,395,987.56 ÷ 202,597,901 = 0.29 (元/股)

6、 扣除非经常性损益后每股收益的计算公式如下：

扣除非经常性损益后每股收益 2011 年 1-6 月数 = 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润 ÷ 公司普通股加权平均数
= (59,395,987.56 - 10,292,615.04) ÷ 202,597,901 = 0.24 (元/股)

7、 稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

公司无具有稀释性的潜在普通股，稀释每股收益的计算结果同上。

(三十) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补贴	131,014,000.00
利息收入	380,651.47
保险理赔	8,957,723.17
其他零星款项	1,659,554.93
合计	142,011,929.57

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
期间费用	5,682,267.63
其他零星款项	1,070,708.73
合计	6,752,976.36

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	本期金额
净利润	59,395,987.56	26,298,067.21
加：资产减值准备	17,500,723.05	1,603,094.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,136,432.83	43,422,300.76
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	25,564.16	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,081,514.07	8,776,029.25
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）		
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）	-31,758,173.16	-136,404,356.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	189,935,371.99	27,152,831.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-108,716,873.85	49,114,510.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	182,600,546.65	19,962,477.01

项目	本期金额	本期金额
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	242,488,619.81	111,818,109.51
减：现金的期初余额	78,563,542.67	110,516,984.85
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	163,925,077.14	1,301,124.66

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息：无。

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	242,488,619.81	78,563,542.67
其中：库存现金	81,617.34	91,773.42
可随时用于支付的银行存款	242,407,002.47	78,471,769.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	242,488,619.81	78,563,542.67

六、 关联方及关联交易

(一) 法律上母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
上海远洋渔业有限公司	母公司	国有独资公司	上海市	汤期庆	远洋捕捞等	250,000,000.00	43.02	43.02	上海水产(集团)总公司	13220129-3

(二) 法律上子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海开创远洋渔业有限公司	全资子公司	一人有限责任公司	上海市	汤期庆	远洋捕捞等	410,000,000.00	100.00	100.00	78425677-5
泛太食品(马绍尔群岛)有限公司	全资孙公司	有限公司	马绍尔群岛	谢峰	远洋捕捞及食品加工	USD800 万元	100.00	100.00	
泛太渔业(马绍尔群岛)有限公司	全资孙公司	有限公司	马绍尔群岛	谢峰	远洋捕捞等	USD200 万元	100.00	100.00	
文森特(密克罗尼西亚)渔业有限公司	全资孙公司	有限公司	密克罗尼西亚联邦	王成	远洋捕捞等	USD5 万元	100.00	100.00	

(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的关系	组织机构代码
上海水产（集团）总公司	最终控制人	13220492-9
上海海洋渔业有限公司	同一控制人控制的企业	63128966-4

(四) 关联交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
			金额	金额
上海海洋渔业有限公司	总机使用费	市场价格	7,041.19	7,904.23

3、 本期不存在出售商品、提供劳务的关联交易。

4、 本期不存在关联托管、承包情况。

5、 本期关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
上海水产（集团）总公司	上海开创远渔业有限公司	办公楼	2008-6-1	2012-5-31	市场价格	352,950.00
上海海洋渔业有限公司	上海开创远渔业有限公司	档案室	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	14,256.00
上海海洋渔业有限公司	上海开创远渔业有限公司	仓库	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	301,744.80

6、 本期关联担保情况：无。

7、 本期不存在关联方资金拆借。

8、 本期不存在关联方资产转让、债务重组情况。

9、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	上海水产（集团）总公司	352,950.00	1,413,750.00
	上海海洋渔业有限公司	316,000.80	23,760.00
	上海远洋渔业有限公司		5,180,264.48

七、 或有事项

- (一) 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。
- (二) 无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。
- (三) 本公司无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项**(一) 重大承诺事项**

- 1、 截止本报告期末，本公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- 2、 截止本报告期末，本公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 3、 截止本报告期末，本公司无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。
- 4、 截止本报告期末，本公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 5、 截止本报告期末，本公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。
- 6、 其他重大财务承诺事项。

本期抵押资产情况

①本公司与中国银行股份有限公司上海市杨浦支行签订了编号为 2009 年开创远洋字 1D 号的《最高额抵押合同》，抵押金额为 6,000 万元，抵押期限为 2009 年 5 月 14 日至 2012 年 5 月 13 日，以原值 67,038,377.67 元的渔船开利号（船舶登记号码：Q6100544）抵押取得该银行的借款 6,000 万元。截止本报告期末，该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为人民币 6,000 万元。

②本公司与招商银行股份有限公司上海外滩支行签订了编号为 2009 年滩字第 11090536 号的《最高额抵押合同》，抵押金额为 8,500 万元，抵押期限为 2009 年 5 月 26 日至 2012 年 5 月 26 日，以原值 109,117,541.33 元的渔船开顺号（船舶登记号码：Q6100549）、开欣号（船舶登记号码：Q6100540）抵押取得该银行的借款 8,500 万元。截止本报告期末，该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为人民币 8,500 万元。

③本公司与中信银行股份有限公司上海分行签订了编号为 2009 沪银抵字第 73114109002502 号的《最高额抵押合同》，抵押金额 6,400 万元，抵押期限为 2009 年 9 月 4 日至 2012 年 9 月 4 日，以原值 86,494,210.38 元的渔船金汇 3 号（船舶登记号码：Q6100547）及金汇 6 号（船舶登记号码：Q6100548）抵押取得该银行的借款 6,400 万元。截止本报告期末，该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为人民币 6,400 万元。

④本公司与中信银行股份有限公司上海分行签订了编号为 2010 沪银抵字第 73114110002301 号的《最高额抵押合同》，抵押金额 6,600 万元，抵押期限为 2010 年 9 月 21 日至 2011 年 9 月 21 日，以原值 103,448,000.95 元的渔船金汇 7 号（船舶登记号码：Q6100542）及运输船开源号（船舶登记号码：Q6100541）抵押取得该银行的借款 6,600 万元。截止本报告期末，该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为人民币 6,600 万元。

九、 资产负债表日后事项

（一） 资产负债表日后利润分配情况说明

公司 2010 年年度利润分配方案经 2011 年 6 月 3 日召开的公司 2010 年年度股东大会审议通过，以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 202,597,901 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计分配股利 10,129,895.05 元，本次不进行资本公积转增股本。公司 2011 年 7 月 26 日实施了 2010 年度的利润分配。

（二） 其他资产负债表日后事项说明：

本公司无需要披露的日后事项。

十、 其他重要事项说明

纳入公司合并财务报表范围内的全资孙公司泛太食品(马绍尔群岛)有限公司，所在国马绍尔群岛共和国目前尚未与中国政府建立外交关系。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					49,901,260.00	100.00		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计					49,901,260.00	100.00		

2、 本报告期无核销的其他应收款。

3、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(二) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：											
上海开创远洋渔业有限公司	成本法	1,145,676,315.79	1,145,676,315.79		1,145,676,315.79	100.00	100.00				

(三) 投资收益

投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		50,000,000.00

按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
上海开创远洋渔业有限公司		50,000,000.00

(四) 现金流量表补充资料

项 目	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	-380,257.96	49,131,255.13
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		-50,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	49,901,260.00	-70,000,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,164,662.82	-2,490,831.80
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	46,356,339.22	-73,359,576.67
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	56,865,855.25	10,718,732.48
减：现金的年初余额	10,509,516.03	6,181,952.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	46,356,339.22	4,536,779.90

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-25,564.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	10,340,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,820.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	10,292,615.04	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.99	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.73	0.24	0.24

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或 本期金额)	年初余额 (或 上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	242,488,619.81	78,563,542.67	209%	主要系金枪鱼营业收入增加、收到 2010 年度柴油补贴
应收账款	2,551,726.95	512,397.04	398%	系正常的经营性应收账款
其他应收款	63,470,822.65	113,344,110.72	-44%	主要系收到 2010 年度燃油补贴 11202 万元并确认 2011 年 1-6 月燃油补贴 6719 万元
预收款项	41,878,034.30	22,923,681.79	83%	系正常的经营性预收账款
应付职工薪酬	2,478,059.90	4,690,903.82	-47%	主要系本期支付上年度应付职工欠款
应交税费	8,466,337.67	6,196,800.88	37%	系境外公司新增的收入税
其他应付款	31,354,737.07	16,131,007.62	94%	主要系计提当期船员出国出海津贴
未分配利润	212,539,859.17	153,143,871.61	39%	系公司 2011 年 1-6 月利润增加
营业收入	415,788,484.61	256,281,102.24	62%	主要系金枪鱼、竹荚鱼的销售价格均有所上升, 以及金枪鱼生产船只数量增加造成金枪鱼产量增加
营业成本	341,799,893.61	168,154,374.82	103%	主要系本期营业收入增加致使成本相应增加, 另外因船只增加亦使相应的成本增加,
营业税金及附加	4,557,143.51	-	100%	系境外公司新增的收入税
财务费用	15,997,511.42	8,865,677.54	80%	主要系汇兑损失的影响
资产减值损失	17,500,723.05	1,603,094.56	992%	主要系计提了磷虾、鱿鱼和鱼柳的存货跌价准备
营业外收入	77,559,220.58	11,054,534.05	602%	主要系本期确认了 2011 年 1-6 月中国

报表项目	期末余额（或 本期金额）	年初余额（或 上期金额）	变动比率	变动原因
				籍船只的燃油补贴
营业外支出	77,496.56	-	100%	主要系向红十字会捐款，及处置固定资产损失
利润总额	59,395,987.56	26,298,067.21	126%	基于上述综合原因
经营活动产生的 现金流量净额	182,600,546.65	19,962,477.01	815%	主要系营业收入增加、收到 2010 年度柴油补贴
投资活动产生的 现金流量净额	-39,700,964.20	-63,893,664.30	-38%	本期投资活动较去年减少 2 条新建船舶项目，本期无新增投资项目。
筹资活动产生的 现金流量净额	22,044,588.12	45,577,993.57	-52%	公司本期无项目融资需求和经营性融资需求
现金及现金等价 物净增加额	163,925,077.14	1,301,124.66	12499%	基于上述综合原因。

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 7 月 28 日批准报出。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、财务负责人和会计机构负责人签名并盖公章的财务会计报表。
- 3、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。

董事长：汤期庆
上海开创国际海洋资源股份有限公司
2011 年 7 月 28 日