

上海开创国际海洋资源股份有限公司

600097

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	8
六、 公司治理结构.....	11
七、 股东大会情况简介.....	15
八、 董事会报告.....	15
九、 监事会报告.....	26
十、 重要事项.....	27
十一、 财务会计报告.....	31
十二、 备查文件目录.....	103

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1997 年 6 月 10 日	
公司首次注册登记地点	海南省海口市国贸大道 45 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2001 年 9 月 13 日
	公司变更注册登记地点	浙江省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	3300001008155
	税务登记号码	330165294188888
	组织机构代码	29418888-8
最近变更	公司变更注册登记日期	2009 年 3 月 24 日
	公司变更注册登记地点	上海市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	310000000095539
	税务登记号码	310110294188888
	组织机构代码	29418888-8
公司聘请的会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
公司聘请的会计师事务所办公地址	中国上海市南京东路 61 号 7 楼	
公司其他基本情况	<p>1、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。</p> <p>2、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。</p> <p>3、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。</p> <p>4、2009 年 3 月，经上海市工商行政管理局批准，浙江华立科技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 310000000095539。</p>	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-134,760,138.71
利润总额	65,749,245.69
归属于上市公司股东的净利润	65,749,245.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,575,346.05
经营活动产生的现金流量净额	145,265,418.71

(二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-246,268.98	-53,049.51	-58,371.94
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	24,594,357.13	13,063,121.90	20,139,116.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	825,811.49	6,036.75	-1,518.05
合计	25,173,899.64	13,016,109.14	20,079,226.01

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	734,636,994.73	581,204,067.44	26.40	811,344,169.75
营业利润	-134,760,138.71	-97,961,464.40	-37.56	84,327,914.46
利润总额	65,749,245.69	27,126,871.72	142.38	152,103,643.43
归属于上市公司股东的净利润	65,749,245.69	27,126,154.02	142.38	152,103,643.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,575,346.05	14,110,044.88	187.56	132,024,417.42
经营活动产生的现金流量净额	145,265,418.71	115,458,389.97	25.82	188,199,254.26
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	1,333,413,469.33	1,233,883,656.28	8.07	1,132,685,072.11
负债总额	649,811,029.02	602,326,496.55	7.88	531,849,596.58
归属于上市公司股东的所有者权益	683,602,440.31	631,557,159.73	8.24	600,835,475.53
总股本	410,000,000.00	410,000,000.00	0.00	410,000,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.32	0.13	146.15	0.75
稀释每股收益 (元 / 股)	0.32	0.13	146.15	0.75
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.32	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.20	0.07	185.71	0.65
加权平均净资产收益率 (%)	9.99	4.37	增加 5.62 个百分点	28.98
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.16	2.27	增加 3.89 个百分点	25.16
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.72	0.57	26.32	0.93

	2011 年 末	2010 年 末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.37	3.12	8.01	2.97
资产负债率 (%)	48.73	48.82	减少 0.09 个百分点	46.95

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新 股	送 股	公积金转 股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	87,148,012	43.02	0	0	0	0	0	87,148,012	43.02
1、国家持股									
2、国有法人持股	87,148,012	43.02	0	0	0	0	0	87,148,012	43.02
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人 持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	115,449,889	56.98	0	0	0	0	0	115,449,889	56.98
1、人民币普通股	115,449,889	56.98	0	0	0	0	0	115,449,889	56.98
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	202,597,901	100	0	0	0	0	0	202,597,901	100

2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其 衍生证券 的种类	发行日期	发行价格 (元)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止日期
股票类						
限售流通 股	2008 年 12 月 22 日	12.53	87,148,012	2008 年 12 月 22 日		2008 年 12 月 22 日

2008 年 12 月 22 日，公司向特定对象(上海远洋渔业有限公司)非公开发行 87,148,012 股股份购买资产的事宜已实施完毕。该次非公开发行后公司股份总数增加至 202,597,901 股。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三)股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	15,741 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	16,049 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	0	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		未知
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	0.93	1,892,942	709,802		未知
徐传先	未知	0.75	1,510,300	0		未知
沈志坤	未知	0.71	1,439,722	0		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	0		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	1,892,942		人民币普通股	1,892,942		
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	1.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。 2.未知上述前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系。					

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	0	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。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东为上海远洋渔业有限公司，上海远洋渔业有限公司唯一控股股东为上海水产（集团）总公司，上海水产（集团）总公司系上海市国有资产监督管理委员会归口管理单位。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	上海远洋渔业有限公司
单位负责人或法定代表人	汤期庆
成立日期	1986年2月19日
注册资本	25,000
主要经营业务或管理活动	公海渔业捕捞，经营本企业自产产品的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

(3) 实际控制人情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	上海市国有资产监督管理委员会
主要经营业务或管理活动	国有资产监督管理等

(4) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
华立集团股份有限公司	汪力成	1999年6月6日	实业投资,国内和国际贸易(涉及许可经营和专项审批的,凭有效证件和许可文件经营),技术服务,设备租赁。	30,338

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
汤期庆	董事长	男	56	2010年6月28日	2013年11月24日	0	0		0	是
刘小斌	副董事长	男	41	2008年12月31日	2012年2月22日	0	0		0	是
周劲望	董事	男	53	2008年12月31日	2013年11月24日	0	0		0	是
唐文华	董事	男	51	2008年12月31日	2013年11月24日	0	0		0	是
谢峰	董事、总裁	男	45	2008年12月31日	2013年11月24日	0	0		32.6	否
沈新根	董事	男	45	2011年6月3日	2013年11月24日	0	0		0	是
山起鹏	董事	男	63	2008年12月31日	2011年5月12日	0	0		0	是
蔡建民	独立董事	男	67	2008年12月31日	2013年11月24日	0	0		6.36	否
颜春友	独立董事	男	66	2007年8月21日	2013年11月24日	0	0		6.36	否
林宪	独立董事	男	57	2009年11月16日	2013年11月24日	0	0		6.36	否
尹协仁	监事会主席	男	60	2010年6月28日	2013年11月24日	0	0		0	是
肖琪经	监事	男	46	2008年12月31日	2013年11月24日	0	0		0	是
张小飞	职工监事	男	49	2010年4月15日	2013年11月24日	0	0		27.36	否
张祖良	副总裁	男	59	2009年1月20日	2012年1月19日	0	0		26.05	否

王成	副总裁	男	43	2009年1月20日	2012年1月19日	0	0		28.36	否
吴昔磊	副总裁	男	45	2009年1月20日	2012年1月19日	0	0		27.36	否
潘俭	财务总监	女	42	2009年1月20日	2012年1月19日	0	0		28.36	否
汪涛	董事会秘书	男	49	2010年6月3日	2013年11月24日	0	0		27.36	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	216.53	/

汤期庆：现任上海水产（集团）总公司党委书记、董事长；上海远洋渔业有限公司董事长；上海开创国际海洋资源股份有限公司董事长；上海水产（集团）香港有限公司董事长；上海东方渔人码头投资开发有限公司董事长；上海同济科技实业股份有限公司独立董事；富国基金管理有限公司独立董事。曾任上海开创国际海洋资源股份有限公司监事会主席。

刘小斌：华立集团股份有限公司副总裁；上海开创国际海洋资源股份有限公司副董事长；昆明制药集团股份有限公司董事。曾任重庆华立药业股份有限公司董事长。

周劲望：现任上海水产（集团）总公司副总裁、上海远洋渔业有限公司副总经理、上海开创国际海洋资源股份有限公司董事、上海华利船舶工程有限公司董事长。

唐文华：现任上海水产（集团）总公司副总裁；上海远洋渔业有限公司副总经理、上海开创国际海洋资源股份有限公司董事；上海信融投资有限公司董事长。曾任上海水产（集团）总公司投资管理部经理。

谢峰：现任上海开创国际海洋资源股份有限公司董事、总裁；上海开创远洋渔业有限公司总裁；泛太食品（马绍尔群岛）有限公司董事长；泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司董事长。曾任上海水产（集团）总公司总裁助理。

沈新根：现任上海水产（集团）总公司财务总监。曾任上海交运（集团）公司资产管理部副部长、财务部副部长、财务部部长。

山起鹏：已退休，曾任上海水产（集团）总公司审计和风险控制委员会执行委员；上海开创国际海洋资源股份有限公司董事。

蔡建民：现任上海开创国际海洋资源股份有限公司独立董事；交大昂立股份有限公司独立董事；恒天凯马股份有限公司独立董事；上海第一医药股份有限公司独立董事；香港海建有限公司董事。

颜春友：现任上海开创国际海洋资源股份有限公司独立董事；浙江产权交易所董事长；中国经济体制改革研究会理事；浙江省经济体制改革研究会副会长；浙江省发展规划研究院专家委员；浙江省浙商研究会副会长；浙江上市公司协会独董专业委员会常务委员；浙江大学国际经济研究所客座教授；轻纺城独立董事；杭萧钢构独立董事；天目药业独立董事。

林宪：现任上海开创国际海洋资源股份有限公司独立董事；武汉健民药业集团股份有限公司独立董事；浙江宪林律师事务所（原浙江省高新技术律师事务所）主任；浙江省省直律师协会常务理事；浙江省侨商会维权委员会委员；浙江省司法厅法律援助专家律师。

尹协仁：现任上海水产（集团）总公司董事、党委副书记、纪委书记、工会主席，上海开创国际海洋资源股份有限公司监事会主席，上海远洋渔业有限公司董事。

肖琪经：现任华立集团股份有限公司总裁；上海开创国际海洋资源股份有限公司监事。曾任华立集团股份有限公司副总裁；浙江华立科技股份有限公司董事长；华立国际发展有限公司董事长、总裁。

张小飞：现任上海开创国际海洋资源股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席、职工监事；上海开创远洋渔业有限公司党委副书记、纪委书记。曾任上海开创远洋渔业有限公司党总支副书记、副总经理。

张祖良：现任上海开创国际海洋资源股份有限公司副总裁；上海开创远洋渔业有限公司副总裁；泛太食品（马绍尔群岛）有限公司董事、总经理；泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司董事、总经理。曾任上海水产（集团）总公司企业管理部经理。

王成：现任上海开创国际海洋资源股份有限公司副总裁；上海开创远洋渔业有限公司副总裁；文森

特（密克罗尼西亚）渔业有限公司董事长；泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司董事。曾任上海金汇远洋渔业有限公司董事、总经理。

吴昔磊：现任上海开创国际海洋资源股份有限公司副总裁；上海开创远洋渔业有限公司副总裁。曾任上海水产（集团）总公司市场贸易部副经理；上海开创远洋渔业有限公司副总经理。

潘俭：现任上海开创国际海洋资源股份有限公司财务总监；上海开创远洋渔业有限公司财务总监。曾任上海开创远洋渔业有限公司财务总监、财务部经理；上海水产(集团)总公司计划财务部副经理；上海蒂尔远洋渔业有限公司财务总监、财务部经理。

汪涛：现任上海开创国际海洋资源股份有限公司董事会秘书。曾任上海金汇远洋渔业有限公司副总经理；上海开创远洋渔业有限公司董事；上海开创国际海洋资源股份有限公司职工监事。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
汤期庆	上海水产（集团）总公司	董事长			是
汤期庆	上海远洋渔业有限公司	董事长			否
刘小斌	华立集团股份有限公司	副总裁			是
周劲望	上海水产（集团）总公司	副总裁			是
周劲望	上海远洋渔业有限公司	副总经理			否
唐文华	上海水产（集团）总公司	副总裁			是
唐文华	上海远洋渔业有限公司	副总经理			否
沈新根	上海水产（集团）总公司	财务总监			是
尹协仁	上海水产（集团）总公司	董事			是
尹协仁	上海远洋渔业有限公司	董事			否
肖琪经	华立集团股份有限公司	总裁			是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
颜春友	浙江产权交易所	董事长			是
林宪	浙江宪林律师事务所	主任			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司对高级管理人员实行基本工资和效益奖金制度，依据公司的生产经营情况，按工效挂钩的原则和办法确定报酬。独立董事、董事、监事采用年度补贴的办法确定报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	独立董事津贴按月发放。高级管理人员基本薪酬按月发放，绩效薪酬每月预发部分，在完成年度考核后予以补发。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
山起鹏	董事	离任	辞职
沈新根	董事	聘任	经公司 2010 年年度股东大会审议，当选董事。
刘小斌	副董事长	离任	辞职

(五)公司员工情况

在职员工总数	1,081
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,009
技术人员	11
财务人员	8
行政人员	53
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士及硕士学历	6
本科及大专学历	69
中专及中等教育学历	84
高中及以下学历	922

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全规章制度；股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事及董事会各委员会各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，提高运行效率。

1、 股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》和《公司股东大会议事规则》等规定和要求，履行相应的召集、召开、表决程序，每次股东大会均有律师现场见证并出具法律意见书，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，有效地保障了所有股东的合法利益。

2、 控股股东与上市公司

控股股东严格按照《公司法》要求依法行使出资人应有的权利并承担应有的义务。公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保公司重大决策均由公司独立作出并独立实施。

3、 董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司目前有独立董事三名，占全体董事的三分之一，董事会的人员及构成符合法律、法规的要求。董事会认真执行了股东大会决议，董事会会议召集和召开程序符合相关法律、法规及《公司章程》和《董事会议事规则》等规定。公司全体董事勤勉尽责，正确行使职权，维护公司和全体股东利益。

4、 监事与监事会

公司严格按照《公司章程》等有关规定选举产生监事，监事会的人员及构成符合法律、法规的要求。监事会本着对股东负责的态度，对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，并列席了历次董事会会议。公司监事认真按照法律、法规和《公司章程》及《监事会议事规则》等规定履行职责。

5、 关联交易

报告期内，公司严格遵守法律、法规、《公司章程》及公司《关联交易决策规则》等有关规定，有效规范公司关联交易行为，履行规定的关联交易决策程序，没有损害公司及股东利益的情况。

6、 信息披露与透明度

报告期内，公司注重信息披露的及时性、公平性、真实性、准确性及完整性，严格执行《信息披露

管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究管理制度》及《投资者关系管理制度》；严格按照有关法律、法规及公司相关制度的规定，加强信息披露事务管理，认真地履行信息披露义务，确保所有投资者公平获取公司信息。

7、关于利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，积极合作，共同推动公司持续、健康发展。

8、绩效评价与激励约束机制

报告期内，公司董事会为科学、客观、公正、规范地评价公司高级经营管理团队的经营业绩，建立有效的激励与约束机制，充分调动高管人员的积极性和创造性，提高企业经营管理水平，确保企业经济效益的持续增长，根据薪酬与考核委员会的建议，制定了公司《高级管理人员业绩考核与薪酬分配暂行办法》及《公司高级管理人员 2011 年度经营管理责任》。

9、独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事认真履行职责，确保董事会决策的公平、公正、公开、科学、高效，对公司聘请年度审计机构、独立董事补选、高级管理人员聘任等重大事项均能发表独立意见，并以专业的思维提出建设性的建议，有效维护全体股东的合法利益，促进公司的规范运作和科学经营。

年内完成整改的治理问题	
编号	问题说明
1	治理问题：公司采用单船销售成本率法核算销售成本，年末成本调整数额较大，导致公司披露的分期报告财务信息未能充分反映公司的经营状况及及季节性较强的行业特点。整改结果：已对公司《成本核算办法》进行了优化，尤其是优化了公司渔捞产品成本在 1-11 月份的核算方法，并相应变更了《公司采用的会计政策与会计估计》。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
汤期庆	否	5	3	2	0	0	否
刘小斌	否	5	1	2	2	0	否
周劲望	否	5	2	2	1	0	否
唐文华	否	5	3	2	0	0	否
谢峰	否	5	3	2	0	0	否
沈新根	否	3	1	1	1	0	否
山起鹏	否	1	1	0	0	0	否
蔡建民	是	5	3	2	0	0	否
颜春友	是	5	3	2	0	0	否
林宪	是	5	3	2	0	0	否

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》。公司独立董事均能够根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》的各项规定，勤勉尽责、认真履行《董事声明与承诺书》规定的义务，对董事会会议各项议案作出客观、公正的判断，发表专业性意见和建议，并对公司重大事项出具《独立董事意见书》，有效提升公司董事会决策的科学性和高效性，切实维护了公司及广大中小投资者的利益。与此同时，公司独立董事积极关心公司的发展战略，为公司的运营管理献计献策，为保障公司持续、稳定、健康发展履行应有的责任和义务。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司具有独立的经营业务和完整的生产运营、市场营销、物资采购、技术支持系统，在主营业务及管理机构等方面均独立于控股股东单位。	无	
人员方面独立完整情况	是	公司设置有专门的管理部室负责劳动、人事、薪酬、福利管理，建立健全了人力资源管理制度，具有自主招工、招聘及劳动力使用管理权限。公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，且没有在其他公司担任或兼任职务的现象。	无	
资产方面独立完整情况	是	公司对所属生产设备及下属单位享有100%控制权，公司的生产系统、生产配套系统均独立于控股股东单位，并拥有健全的管理体系。公司主营的远洋渔业产品均享有自主的市场经营权。	无	
机构方面独立完整情况	是	公司组织机构健全，与控股股东单位不存在从属关系，独立承担社会责任和运营风险。	无	
财务方面独立完整情况	是	公司设置有独立的财务管理部门，并建立有独立的会计核算体系和财务管理制度，公司的银行帐户独立开立并独立交纳各项税金，严格实行与控股股东及实际控制人分帐管理。	无	

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据《公司法》，《证券法》等相关法律法规的规定，结合财政部、证监会、银监会、保监会和审计署五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的相关要求，结合公司生产经营的实际情况，建立符合现代管理要求的内部组织结构，完善公司治理，健全内部约束机制，建立科学的决策机制，强化重大决策执行力，提高公司经营管理水平和风险防范能力，确保公司战略发展目标的实现和可持续发展。
-------------	---

内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	根据相关法律法规和按照持续改进和完善的总体计划要求，从公司所属行业特点和实际经营情况出发，充分调动公司各部门、子公司加强内部控制的积极性，有计划、有步骤地对已有管理制度和 workflow 进行了逐一梳理、补充和完善，建立涵盖公司各部门、子公司相关管理活动的各个环节的内控体系。公司已经拟定了工作计划，准备在 2012 年实施全面内控体系建设。
内部控制检查监督部门的设置情况	司董事会下设立了专门的审计委员会，由独立董事担任主任委员，研究公司内部控制的重大事项和管理措施，指导和推动公司各部门建立和完善内部控制程序和管理措施。公司专职内审人员对公司内部控制制度的执行情况进行有效的监督，定期对内部控制制度的健全有效性进行评估并提出意见，确保各项内部控制措施得到有效执行。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	报告期内，公司专职内审人员对公司及子公司的经营活动、财务收支、资金往来及使用情况等进行了内部审计监督，并对其内部控制制度的执行情况进行检查和评价，有效促进了内控体系的合规运行，确保了公司业务规范发展。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会严格要求公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》等法律法规和规范性文件的规定，结合审计委员会、外部审计单位及专职内审人员对内部控制制度检查结果和评价，不断完善内部控制制度，不断强化各部门的执行力，切实提高经营管理和内部控制效能。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司依据《会计法》、《企业会计准则》等有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定和完善了《财务管理制度》和《财务联签、资金审批制度》、《货币资金管理制度》、《固定资产管理办法》、《存货盘点制度》等相关制度，优化了《成本核算办法》，规范了会计核算、财务管理、财务报告方面的职责和权限，健全了相互制约、相互监督的控制关系。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司目前未发现存在内控制度设计或执行方面的重大缺陷，内部控制制度能有效的建立并执行。公司将结合实际情况，继续完善内部控制制度，优化业务流程，不断强化公司内部控制的实施。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司制定了《高级管理人员业绩考核与薪酬分配暂行办法》，高级管理人员的绩效考评主要采取年度生产目标和安全指标相结合的考核制度，来确定高级管理人员的报酬。公司董事会、监事会正逐步建立有效的激励和约束机制，不断调动公司高级管理人员的积极性和创造性，提高企业经营管理水平，促进企业效益的增长。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司已根据中国证监会对于上市公司建立年报信息披露重大差错责任追究机制的要求，制订了《年报信息披露重大差错责任追究管理制度》，明确了对于年报信息披露工作中的重大差错采取专门责任追究机制。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年年度股东大会	2011 年 6 月 3 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 6 月 4 日

2010 年年度股东大会审议通过了以下事项：

- 1、《公司 2010 年度董事会工作报告》
- 2、《公司 2010 年度监事会工作报告》
- 3、《关于子公司上海开创远洋渔业有限公司 2010 年度财务决算的议案》
- 4、《公司 2010 年度财务决算报告》
- 5、《公司 2010 年度利润分配预案的议案》
- 6、《公司 2011 年度财务预算报告》
- 7、《公司 2010 年年度报告全文及摘要》
- 8、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2011 年度审计机构的议案》
- 9、《关于补选沈新根先生为公司第六届董事会董事的议案》

在 2010 年年度股东大会上，公司独立董事颜春友先生代表公司全体独立董事宣读《上海开创国际海洋资源股份有限公司 2010 年度独立董事述职报告》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2011 年是公司“十二五”规划的开局之年，也是公司积聚力量，走出低谷，加速发展的一年。一年来，在公司董事会的正确领导下，全体员工紧紧围绕年度生产目标，面对渔场资源不稳，国际渔业组织和入渔国制约措施不断出台，捕捞成本不断上涨等困难，以做强远洋渔业船队为切入点，把加强船队管理、寻找中心渔场作为核心竞争力，严格成本控制和安全生产，积极推进项目实施，努力保持渔业生产经营平稳有序运行，取得了较好的经营业绩。

1、报告期内公司经营情况回顾

(1) 报告期内公司总体经营状况

报告期内，公司营业收入 73,463.70 万元，同比增加 26.4%；营业利润-13,476.01 万元，同比减少 37.6%；净利润 6,574.92 万元，同比增加 142.4%。

①、报告期内金枪鱼围网船队生产情况

2011 年度是公司金枪鱼围网生产价升量增喜获丰收的一年。年初，公司抓住渔场鱼发机遇，科学分析金枪鱼围网渔场情况，合理指挥调度船舶捕捞作业，狠抓船舶有效作业时间和船舶完好率，形成东、西两面渔场联动、均衡生产的可喜局面。船队产量稳步攀升，截止 6 月 30 日流木禁捕期之前，船队已经完成全年计划产量的 61%。针对禁止流木生产的时间段，船队最大限度的调整了船舶的大修时间，使渔船大多集中在 7-9 月之间进行修理。同时对于在海上生产的船只进行针对性的、短期的进港休整。节约了大量的作业天数，为第四季度生产打下了良好的基础。休渔期结束后，经过充分准备的围网船队又全部顺利投产，扬长避短、海陆联动、船舶联动、协同作战，取得了一个个大网头，获得了一船船大丰收。公司金枪鱼围网船队的金枪鱼捕捞产量为 4.8 万吨，较去年同期增加 16.36%，并实现金枪鱼运回国内 14500 吨。同期在中西太平洋金枪鱼渔场，中国大陆共有金枪鱼围网船 18 艘，总产量为 84579 吨，公司 9 艘船舶产量占总产量 57.21%。

②、报告期内公司大型拖网船队生产情况

近年来由于竹荚鱼产量持续下降，使大型拖网船队陷入前所未有的困境。为此，公司提出了适当减少竹荚鱼捕捞船只，加大探捕南极磷虾力度，千方百计地节约成本等三项措施。一是认真测算盈亏平衡点，

开展控制采购，节油、减员等多项节约成本措施，并根据不同的捕捞量制定了锁定风险的预案；二是经农业部批准，开欣轮、开利轮和开顺轮等三艘船舶参加农业部第二次磷虾探捕项目，增加国家政策性补贴。同时积极开展与加拿大海王星公司合作洽谈，加快拓展磷虾产业链的延伸；三是根据竹荚鱼渔场资源实际情况，从9月起将4艘船陆续撤离渔场，比往年提前撤离近2个月，以最大限度控制生产成本增长。2011年度，公司大型拖网船队的竹荚鱼产量为2.2万吨，较上年同期减少36.17%。同期在智利外海竹荚鱼渔场中，与公司同类国内外船只共有9艘，总产量为38466吨，公司4艘船产量占58.43%。公司平均每艘船产量高于其它5艘船平均每艘船产量43%，并首次超过了欧洲最为先进的拉维尼亚公司大拖船舶的捕捞产量。

③、数据分析

1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
海洋捕捞	734,036,395.47	695,155,857.47	5.30	27.80	33.15	减少 3.80 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
竹荚鱼销售	215,414,534.54	269,016,315.12	-24.88	-15.50	1.92	减少 21.35 个百分点
金枪鱼销售	448,506,346.54	343,307,184.13	23.46	59.29	58.06	增加 0.60 个百分点
鱼柳销售	54,744,280.17	58,302,363.01	-6.50	63.37	64.26	减少 0.58 个百分点
磷虾（粉）销售	14,916,760.62	23,547,962.08	-57.86	282.89	331.17	减少 17.68 个百分点
鱿鱼、黑皮鲷鱼等销售	454,473.60	982,033.13	-116.08	-2.17		

其中：公司前五名客户的营业收入总额 659,530,211.07 元，占公司全部营业收入的 89.78%；
公司向前五名供应商的采购总额 170,930,633.71 元，占公司全部采购金额的 24.59%。

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	204,139,109.41	4.07
国外	529,897,286.06	40.11

3) 报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期发生重大变化的原因说明

a) 报告期公司资产负债表项目重大变动情况

单位:元 币种:人民币

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
货币资金	139,661,638.82	78,563,542.67	77.77%
其他应收款	193,957,083.33	113,344,110.72	71.12%
在建工程	213,809,572.44	149,394,277.88	43.12%
应付账款	128,143,257.58	90,812,036.72	41.11%

报告期公司资产负债表项目重大变动情况的说明:

货币资金: 主要系 2011 收到的燃油补贴资金款较上年大幅增加 7,496 万元。

其他应收款: 主要系 2011 年油价上涨导致应收政府燃油补贴大幅增加 6,332 万元。

在建工程: 主要系大连在建围网船进度款增加。

应付账款: 主要系船舶修理、燃油款等未付款项增加。

b) 报告期公司营业税金及附加等财务数据变化情况单位:

单位:元 币种:人民币

项目	2011 年	2010 年	比上年增减%
营业税金及附加	6,441,067.82	2,661,233.46	142.03
财务费用	30,515,914.38	23,343,246.07	30.73
资产减值损失	33,729,028.83	11,523,902.22	192.69
营业外收入	200,855,863.38	125,147,385.63	60.50

报告期公司营业税金及附加等财务数据变化情况的说明:

报告期内, 营业税金及附加增加 378 万元, 主要是由于海外子公司营业收入较上期增加, 而相应增加的境外收入税。

报告期内, 财务费用增加 717 万元, 主要是由于人民币兑美元的汇率不断提高, 致使公司汇兑损失较上年增加 493 万元, 以及市场利率上涨导致利息成本增加。

报告期内, 资产减值损失增加 2,221 万元, 主要系大幅计提了磷虾存货跌价准备。

报告期内, 营业外收入增加 7,571 万元, 主要系 2011 年燃油补贴及对外合作专项资金较上年增加 7,500 万元。

c) 报告期公司现金流量构成情况

单位:元 币种:人民币			
项目	2011 年	2010 年	比上年增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	145,265,418.71	115,458,389.97	25.82
投资活动产生的现金流量净额	-59,101,600.09	-130,608,808.81	-54.75
筹资活动产生的现金流量净额	-22,583,312.53	-15,962,410.08	41.48

报告期公司现金流量构成情况的说明:

2011 年度经营活动净流入 14,527 万元, 比上年 11,546 万元多流入 2,981 万元, 增加的主要原因系 2011 收到的燃油补贴资金款较上年大幅增加 7,496 万元, 金枪鱼等销售款回笼较上年增加 6,000 万元以上, 以及 2011 年内采购所支付的现金较上年增加 11,950 万元。

2011 年度投资活动净流出 5,910 万元，比上年 13,061 万元少流出 7,151 万元，主要原因是：一方面，2010 年度公司为泛太渔业建造的二艘大型金枪鱼围网船已竣工投产，而 2011 年却没有新增的投资项目，所以相应的资金流出有大幅减少；另一方面，由于原订 2010 年内交船的二艘大连在建大型金枪鱼围网船交船进度由于多种原因被一而再，再而三的拖后，公司在 2011 年内无奈地超额预支付 800 万元工程款后，尚有 3,600 万元的工程尾款未能支付。

2011 年度筹资活动净流出 2,258 万元，比上年 1,596 万元多流出 662 万元，主要原因是：①公司在 2010 年收到大股东为履行上市承诺而支付的 2,790 万元，在 2011 年无此类资金流入；②截止 2011 年年末，公司流动资金借款较年初增加 1,399 万元；③公司在 2011 年内支付的现金股利仅为 1,013 万元，较上年支付金额减少 1,013 万元；④由于公司受到国家金融调控的影响，2011 年内转期的短期借款已很少再能取到同期基准利率下浮 10% 的优惠条件，造成公司 2011 年的平均利率比 2010 年上涨 10% 以上，增加筹资活动的流出 284 万元。

d) 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本 (万美元)	资产规模 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
泛太食品(马绍尔群岛)有限公司	远洋捕捞及食品加工	金枪鱼鱼柳	USD800.00	6,512.29	-1,365.91	-1,523.77
泛太渔业(马绍尔群岛)有限公司	远洋捕捞	金枪鱼	USD200.00	32,331.97	9,362.67	5,608.49
文森特(密克罗尼西亚)渔业有限公司	远洋捕捞	金枪鱼	USD5.00	3,454.63	1,384.35	803.02

报告期内泛太食品(马绍尔群岛)有限公司(以下简称泛太食品)实现利润-1,523.77 万元，比 2010 年增加亏损 22.49 万元，继续亏损的主要原因：①原料鱼的采购价格也由 2010 年度的 952 美元/吨涨至 2011 年度的 1,242 美元/吨，增幅达到 30.4%；②柴油的采购价格由 2010 年度的 2.9 美元/加仑涨至 2011 年度的 3.42 美元/加仑，增幅亦有 17.9%；③尽管泛太食品所生产产品的单位产品成本偏高，使其无法实现盈利，但 2011 年泛太食品的持续经营为公司围网船队确保了 4 张捕捞许可证，为金枪鱼围网船队实现效益目标提供了有效的支撑。基于经济效益核算角度，公司仍将继续要求泛太食品在确保取得 4-5 张金枪鱼捕捞许可证的前提下，积极争取将亏损幅度逐步下降。

报告期内，泛太渔业(马绍尔群岛)有限公司(以下简称泛太渔业)随着 2010 年内台湾建造 2 条大型金枪鱼围网船“LOMETO”“LOMALO”相继投入生产作业，进一步提高了公司的捕捞效能和经济效益。全年金枪鱼捕捞量达 18,426.34 吨，较上年度增加 46%，实现净利润 5,608.49 万元，较上年增加 3,881.03 万元。

报告期内，文森特(密克罗尼西亚)渔业有限公司(以下简称文森特)实现利润 803.02 万元，较上年度增加 1,872.86 万元。主要原因是：①该公司唯一的生产船只“波那佩 1”号在 2010 年内进行了大修后，2011 年度生产较为正常，该船的年产量较上年增加了近 83% 导致当年销量大幅增加，同时由于金枪鱼售价提高，全年增加营业收入 2,454.27 万元。②燃油成本上升，导致当年营业成本增加。

④、技术创新情况

报告期内，公司按计划执行农业部第二次磷虾探捕项目，先后派遣开欣轮、开利轮和开顺轮进入南极 48.1、48.2 海域，实施探捕任务。第二次磷虾探捕与第一次相比，探捕时间跨度长，投入船只多并开展了虾粉批量加工生产，取得了突破性进展。经过探捕，使船队获得了更多的开发南极磷虾资源信息和经验，总结了渔具、渔法和捕捞操作，提高了加工技术，为公司开发新的渔场，开展磷虾产业链项目奠

定了坚实基础。

随着磷虾探捕项目的深入开展，公司积极拓展磷虾商业开发和利用新领域。公司与加拿大海王星公司在上海就合作组建南极磷虾加工销售合资公司事宜签署了合作备忘录。双方初步商定在中国投资成立一家磷虾加工厂，利用中方捕捞磷虾原料优势和加方成熟的加工磷虾油技术，形成优势互补，共同开发国内、国际市场。

⑤、节能减排情况

报告期内，公司生产船队严格执行国家《船舶污染物排放标准（GB3552-83）》以及国际海事组织（IMO）73/78 防污公约、海洋环境保护委员会（MEPC）《污水处理装置国际排放标准和性能试验准则的建议》等国际海洋防污染公约、法律的相关规定，制定并实施有效的污染防控体系及应急部署预案，履行社会和国际责任。

⑥、安全管理情况

报告期内，公司把安全指标和安全责任分解到各船舶和船员。两船队对照责任书进行自查自纠，以强化安全生产责任制，保障生产平稳有序运行。一是加强制度建设、强化安全管理，制订了《开创公司关于进一步加强企业安全生产工作的实施细则》和《开创公司消防安全实施细则》，对原有的安全操作规程进行了重新修订和完善，重点加强船舶现场管理，落实领导带班检查制度。二是积极参加上海市安康杯劳动竞赛，加强班组安全管理建设。2012 年公司被评为上海市安康杯优胜单位。第三，加大对渔轮整修期间的安全监督检查力度。为强化船舶安全消防责任，成立了船舶修理期间安全管理领导小组和工作小组。公司领导多次深入现场进行安全检查。

报告期内，公司 15 艘渔轮和一家海外基地安全生产保持良好态势，没有发生重大安全生产事故，确保公司远洋渔业生产平稳有序。

⑦、人才培养情况

报告期内，公司继续推荐综合素质突出的船长、轮机长参加渔业生产船员职业资格证书评定工作，使更多的船长、轮机长获得渔业生产船员技师、高级技师证书。进一步加强骨干船员培养和各类急需专业人才的引进与培训工作，完善了船员分配机制，制订了《新进大中专毕业生职业导航试行办法》，新进大中专毕业生通过跟踪考核、岗位任用、培训开发相结合的方式，定向培养成为业务素质达标、能独立上岗的三副、三管轮或其他岗位适任、适用人才，从而为远洋渔业发展提供人才支撑；加强对“职务船员升等升级”业务技术专业培训，公司组织在岸船员进行远洋捕捞、轮机管理理论和技术培训，使他们不断更新知识和技能；改进和完善新船员用工机制，规范了劳务工薪酬分配制度，变更劳务工的身份，建立劳动关系，改善了劳务工福利待遇，增强了他们的归属感。

2、公司未来发展与展望

（1）公司所处行业发展趋势及市场格局

海洋经济的建设已经提升为国家发展战略，向海洋要空间、要资源、要财富、要发展，海洋经济已经成为中国新一轮经济发展的热点。从行业细分看，现代海洋渔业是海洋经济的重要组成部分，其发展前景颇受期待。国家渔业发展“十二五”规划明确提出“将加大对现代海洋渔业建设的财政支持，争取财政投入增幅不低于大农业投入的增幅水平”。并提出要培育一批具有国际竞争力的远洋渔业企业和现代化远洋渔业船队。政府鼓励远洋捕捞产品回国，进入国内市场，丰富市场水产品种类，为我国人民提供优质的深海水产品，并发挥远洋渔业在食品健康与安全中的重要保障作用，促进国家渔业及相关加工产业的快速发展，为国家经济增长提供新的亮点。因此，公司面临前所未有的良好发展机遇，公司将依据“产业外扩、产品回国”经营策略，全力推进以远洋渔业为基础的产业链及项目建设，把远洋捕捞优势转化为市场优势；通过多元策划，在渔场资源开发、扩大船队规模、产品营销策略、人力资源培养等诸多方面采取相应的措施，提升效益，把握机遇。

(2) 2012 年的经营目标

公司 2012 年的收入计划：7.99 亿元；费用计划：7.33 亿元；经营目标：合并净利润 6618 万元。

(3) 公司新一年的经营策略和行动

2012 年，公司将着重做好以下四个方面的工作：

一、克服困难，迎接挑战，千方百计完成年度生产经营指标。2012 年，公司两船队将继续面临着渔场资源不稳定，入渔国制约措施不断加强，作业天数、油价、人工成本不断上涨等困难和挑战。为此，公司围网船队将进一步加强海陆联动，船舶配合互助，使船队内部生产信息高度透明化，采用卫星浮标管理系统全方位指挥生产。科学合理使用作业天数，千方百计提高使用效率。攻坚克难，促使新建围网船早日投产增能。公司拖网船队把历年捕捞竹荚鱼产量相对高，且较适合的船舶留在智利外海渔场，并控制捕捞周期。继续开展国际、国内远洋捕捞行业对标管理。马绍尔泛太食品公司在确保入渔许可证落实的前提下，掌握有效加工节奏，努力提高运作效率。

二、加快探索大型拖网船队后备渔场，拓宽优化捕捞格局。2012 年实施第三次南极磷虾捕捞任务，继续扩大捕捞规模和产能，加强冻磷虾和虾粉的销售工作，稳步推进磷虾产业链的发展。开辟毛里塔尼亚外海渔场，公司开顺轮首次参与毛里塔尼亚外海捕捞，且生产势头良好，切实做好渔货转载、燃料补给、产品销售、船舶修理等配套工作，使开顺轮达到预期的捕捞目标，成为后备渔场的新亮点。做好入渔俄罗斯鳕鱼渔场的准备工作，根据目前中俄渔业双方洽谈解决历史遗留问题的进程，公司大型拖网船有望重返俄罗斯鳕鱼渔场，公司将努力运作，争取早日入渔生产。

三、转变方式，多元发展，加快推进核心项目进程。按照“产业外扩、产品回国”的经营策略，构建以远洋捕捞产业为基础、远洋渔业产品加工销售并举的新格局。产品回国是产业链延伸的重要组成部分，要切实实施金枪鱼运回国内的计划，加快推进金枪鱼回国加工、树立品牌和形象、打开销售渠道的工作，要完成金枪鱼回国加工销售鱼排或罐头产品 300 吨的目标。继续推进公司与加拿大南极磷虾加工销售合资项目的进程，完成可行性报告，力争上半年进入项目审批程序，年内进行实质性启动。

四、以内控体系建设为契机，加强内控的执行力，提升内控的效率和效益。梳理完善业务流程，使公司管理工作逐步规范化、精细化；建立合理科学岗位薪酬分配制度，有效调动职工积极性，提高工作效率；落实安全生产责任制，杜绝重大安全生产事故；强化绩效考核，狠抓执行与落实，有序开展各项工作；加大教育培训力度，积极培养适任骨干船员和各类技术、管理人才；积极推进财务预算管理，合理确定年度生产指标，细化资金预算、台账管理，强化成本费用控制，减少有息负债，降低财务费用。通过降本增效切实提升企业盈利能力，保证生产经营目标顺利完成。充分利用好国家政策扶持和资本市场平台，积极拓展融资渠道，为公司新一轮发展提供资金保障，促进公司持续稳定发展。

2012 年，公司董事会将继续勤勉履职，团结带领全体员工同舟共济、锐意进取、奋力拼搏，为把开创国际打造成为国内第一、世界先进的现代化远洋渔业企业而努力奋斗。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：否

(4) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、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。

3、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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
六届二次会议	2011年4月28日	审议通过《关于子公司上海开创远洋渔业有限公司2010年度财务决算的议案》、《关于子公司上海开创远洋渔业有限公司2010年度利润分配的议案》、《公司2010年度董事会工作报告》、《关于给予公司经营管理团队综合管理奖励的议案》、《公司2010年度财务决算报告》、《公司2010年度利润分配预案》、《公司2011年度财务预算报告》、《公司2010年年度报告全文及摘要》、《关于公司2011年度会计估计变更的议案》、《公司2010年第一季度报告全文及正文》、《关于制定公司<高级管理人员业绩考核与薪酬分配暂行办法>的议案》、《公司高级管理人员2011年度经营管理责任》、《关于制定公司<董事会秘书工作制度>的议案》及《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2011年度审计机构的议案》等14项议案。	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年4月30日
六届三次会议	2011年5月13日	审议通过《关于补选沈新根先生为公司第六届董事会董事的议案》及《关于召开公司2010年年度股东大会的议案》等2项议案。	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年5月14日
六届四次会议	2011年6月3日	审议通过《关于选举公司第六届董事会审计委员会新任委员的议案》及《关于补选沈新根先生为公司子公司上海开创远洋渔业有限公司第一届董事会董事的议案》等2项议案。	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年6月4日
六届五次次会议	2011年7月28日	审议通过《公司2011年半年度报告全文及摘要》。		
六届六次会议	2011年10月17日	审议通过《公司2011年第三季度报告全文及正文》。		

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2011 年度，董事会严格按照《公司章程》及有关法律、法规，共召集 1 次年度股东大会，会上董事会认真听取股东意见和建议，尤其是中小股东的意见和建议；会后董事会认真履行职责，使各项决议都已得到有序的执行。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(1) 董事会审计委员会工作情况

公司董事会审计委员会由 2 名独立董事和 1 名董事组成，其中主任委员由独立董事中的专业会计人员担任。根据中国证监会、上交所有关规定及公司《董事会审计委员会工作规则》、《董事会审计委员会年报工作规程》，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

1) 认真审阅了公司 2011 年度审计工作计划及相关材料，与负责公司年度审计工作的立信会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师协商确定了公司 2011 年度财务报告审计工作的时间安排；

2) 在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审计意见；

3) 公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交时间进行了沟通和交流，并督促其在约定时间内提交审计报告；

4) 公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司 2011 年度财务会计报表，并形成书面审议意见。

(2) 董事会审计委员会对 2011 年度审计工作总结报告

1) 审计委员会关于年审注册会计师进场前出具的财务会计报表的审阅意见

2012 年 2 月 2 日，公司财务部向公司董事会审计委员会提交了未经会计师事务所审计的公司 2011 年 12 月 31 日资产负债表、2011 年度利润表、2011 年度现金流量表。

审计委员会及时审阅了这些会计报表，并就审阅过程中发现的问题向财务部进行了询问。审计委员会审阅后认为，财务部向公司审计委员会提交的会计报表是符合企业会计准则和相关制度规定的，基本上客观、真实地反映了公司 2011 年 12 月 31 日的资产财务状况和 2011 年度的经营成果及现金流量，可以提交注册会计师进行审计。

在立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计本公司 2011 年财务报告前，董事会审计委员会还会同管理层共同制定了年度审计计划。

2) 审计委员会关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的的审阅意见公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交时间进行了沟通和交流，并督促其在约定时间内提交审计报告。立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2011 年 12 月 31 日的资产负债表、2011 年度的利润表、2011 年度的股东权益变动表和现金流量表以及会计报表附注进行了审计，并出具标准无保留意见的审计报告。经审计委员会审议，同意将经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具初步审计意见后的公司 2011 年度会计报表提交董事会审议。

(3) 审计委员会关于立信会计师事务所有限公司从事 2011 年度审计工作的总结报告

2012 年 2 月 2 日，审计委员会审阅了公司财务部提交的 2011 年度财务报告以及年报审计工作进度的计划，然后就立信会计师事务所（特殊普通合伙）已进行的预审情况与其审计项目负责人进行了必要沟通，并与事务所一致同意审计工作进度的计划。根据计划安排，立信审计小组一行 10 人在项目负责人的带领下，于 2012 年 2 月 23 日至 2012 年 3 月 9 日、2012 年 4 月 5 日至 2012 年 4 月 7 日对公司先后二次进行了现场审计。经过审计前期的充分准备及十多天的现场审计工作，审计小组完成了预定的所有审计程序及必要的追加程序，取得了为发表审计意见而收集的充分、适当的审计证据。审计工作期间，项

目负责人就存货计价及准确性的确认、资产减值的确认、利息资本化、公司内控制度不足等情况与公司管理层和审计委员会作了一一沟通,使得各方对公司 2011 年度的经营状况、会计准则的运用与实施及会计处理情况等方面有了深入的了解,为注册会计师出具公允的审计报告提供了可靠依据。

审计委员会成员始终对年报审计工作保持高度关注。在年审注册会计师审计期间,就多方面的问题公司与年审注册会计师进行了沟通,包括 1、本年度政府补贴的确认是否确保了前后期一致;2、本年度成本的结转是否正确;3、公司在内控管理上可新增相应制度的地方等多方面内容。

年审注册会计师拟于 2012 年 4 月 26 日,在公司董事会对财务报告审议通过后,出具标准无保留意见的审计报告。审计委员会认为,年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作,出具的审计报告能客观、公允地反映了公司 2011 年 12 月 31 日的资产财务状况、2011 度的经营成果和现金流量。对立信会计师事务所(特殊普通合伙)2011 年度的年审工作表示满意,建议公司续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2012 年度审计机构。

(4) 董事会审计委员会会议决议

公司董事会审计委员会于 2012 年 4 月 20 日在上海共青路 448 号公司 310 会议室召开会议。会议应到 3 人,实到 3 人。会议由审计委员会主任委员蔡建民先生主持。与会委员审议并通过了以下议案:

- 1、全体委员审阅了公司 2011 年度财务会计报告,经表决一致同意;并认为 2011 年度财务报表真实、准确、完整地反映了公司整体情况,同意提交公司董事会审核。
- 2、关于立信会计师事务所(特殊普通合伙)从事 2011 年度审计工作的总结报告;
- 3、续聘"立信会计师事务所(特殊普通合伙)"为公司 2012 年度审计机构。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会审查了 2011 年度董事(非独立董事)及高级管理人员的履行职责情况,并对公司现有的薪酬制度的执行情况进行监督与审核。公司 2011 年度高级管理人员所得薪酬,主要是依据公司第六届董事会第二次会议审议通过的《公司高级管理人员业绩考核与薪酬分配暂行办法》及《公司高级管理人员 2011 年度经营管理责任》执行,所披露薪酬是真实、完整的。

鉴于公司目前尚未建立股权激励机制,薪酬与考核委员会希望公司根据实际情况,不断完善内部激励与约束机制,逐步建立起短期激励与长期激励相结合的激励体系,进一步推动经营管理层与公司及股东利益紧密结合,提高工作绩效。

2012 年 4 月 20 日,公司董事会薪酬与考核委员会审议了《公司高级管理人员 2012 年度经营管理责任的议案》。经过对公司高级管理人员的考核内容、考核指标、考核与奖惩等意见的分析和讨论后,一致同意将《上海开创国际海洋资源股份有限公司董事会薪酬与考核委员会关于公司高级管理人员 2012 年度经营管理责任的提案》提交公司董事会审议。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司已制定了《外部信息使用人管理制度》,并经公司董事会五届二十五次会议审议通过。

6、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

2012 年 3 月 27 日公司第六届董事会第七次会议审议通过了《公司内部控制规范实施工作方案》。为贯彻落实财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7 号文)以及《企业内部控制配套指引》(财会[2010]11 号文),进一步加强和规范公司内部控制,保证公司内部控制制度的完整性、合理性及实施的有效性,提高公司经营管理水平和风险防范能力,促进公司战略发展目标的实现和可持续发展,根据上海证监局的统一部署和要求,公司特制定了内部控制规范实施工作方案,具体内容如下:

一、公司基本情况介绍

- 1) 公司全称：上海开创国际海洋资源股份有限公司
 - 2) 公司简称：开创国际
 - 3) 股票代码：600097
 - 4) 上市地：上海证券交易所
 - 5) 公司经营范围：远洋渔业捕捞，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，信息技术服务，经营进出口业务等。
- 公司目前主要业务由下属全资子公司----上海开创远洋渔业有限公司经营，拥有一支国内最大的大型拖网生产船队，一支国内最大的金枪鱼围网船队和三家境外投资企业。

二、内控制度工作组织保障

为确保公司内部控制规范实施工作顺利推进，公司成立了以董事长为第一负责人的内控建设专项工作领导小组。

1) 内控实施负责人

公司由董事长汤期庆作为内控实施第一负责人，全面领导和推进内控规范实施工作。

2) 内控建设专项工作领导小组

组长：汤期庆（董事长）

副组长：谢峰（董事、总裁）

成员：蔡建民（独立董事）、颜春友（独立董事）、林宪（独立董事）、沈新根（董事）、尹协仁（监事会主席）、汪涛（董事会秘书）、潘俭（财务总监）

主要职责：组织领导内控日常运行，监督内控运行有效性，总体安排协调内控各项工作，推动内控实施工作全面进行。

3) 内控工作小组

组长：谢峰

副组长：汪涛、潘俭、张祖良（副总裁）、王成（副总裁）、吴昔磊（副总裁）

主要职责：具体组织协调内控规范实施的日常工作，整体协调内控规范实施方案的具体实施，组织监督对内控缺陷进行整改，开展公司内控规范工作的培训、宣讲，协调沟通公司内控规范实施工作与外部中介机构的工作安排及合作。公司适时聘请专业咨询机构，协助公司实施内部控制基本规范。

三、内部控制建设工作计划

（一）第一阶段 内控启动阶段

负责人：谢峰

时间要求：2012 年 4 月完成

工作任务及目标：

- 1) 确定内控规范工作的组织保障及人员安排；
- 2) 做好公司管理层及全体员工的内控制度建设培训工作，宣传和贯彻内控建设的重要意义。
- 3) 制定内控规范工作实施计划与方案，经董事会审议后披露；
- 4) 召开内控建设动员会，对公司及主要控股子公司的内控制度建设工作进行整体安排和分工。

（二）第二阶段 内控建设阶段

负责人：谢峰

时间要求：2012 年 5-12 月

工作任务及目标：

- 1) 确定内部控制规范实施范围及涵盖的各项业务领域、流程，内控建设实施范围及其确定依据；
- 2) 对公司和纳入范围的子公司及重要业务流程进行梳理，详细梳理风险，编制风险清单；
- 3) 根据内控基本规范及配套指引等现有政策制度，将现有的公司各项制度及业务控制流程与风险清单进

行对比，查找公司现有制度、流程在设计、操作和实施等方面的缺陷，形成内部控制缺陷汇总表；

- 4) 建立内部控制缺陷形成报告机制，对发现的重大缺陷及时报告董事会及管理层；
- 5) 对发现的内控缺陷进行分类分析，并形成整改方案，整改方案应明确整改时间表及责任部门、人员、整改方式。整改方案报领导小组审议批准后进行整改；
- 6) 检查内部控制缺陷的整改效果，形成内控缺陷整改报告，整改报告按要求报领导小组审议；
- 7) 按要求披露内部控制规范工作的实施进展情况。

四、内控自我评价工作计划

负责人：谢峰

时间要求：2012 年年度报告披露前完成

工作任务及目标：

- 1) 制订内控自我评价工作方案，明确纳入评价范围的各业务流程，评价工作的人员安排及时间安排、预算等，报管理层和董事会审批；
- 2) 确定内部控制缺陷的认定标准，包括定性标准及定量标准，将缺陷分为：重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷；
- 3) 组织实施内部自我评价工作，编制自我评价工作底稿或内控测试表；
- 4) 对内部控制评价中发现的问题及缺陷进行分析、评价，形成缺陷评价汇总表，制定整改任务单；
- 5) 按整改任务单的要求实施整改，并跟进整改效果；
- 6) 编制完成内部控制自我评价报告；
- 7) 按要求将内部控制的自我评价报告与 2012 年年度报告中同时披露。

五、内控审计工作计划

负责人：蔡建民、沈新根

时间要求：2012 年年度报告披露前完成

工作任务及目标：

- 1) 2012 年 9 月底之前聘请内部控制审计的会计师事务所；
- 2) 配合内部控制审计的会计师事务所，做好审计工作；
- 3) 按要求将会计师事务所出具的内部控制审计报告与 2012 年年度报告同时披露。

7、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司董事会五届二十五次会议制定了《内幕信息知情人管理制度》，对内幕信息知情人登记备案等情形做了详细规定。报告期内，公司严格按照制度规定，做好内幕信息知情人的登记备案工作。

8、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》第一百五十五条：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。

公司 2010 年度利润分配方案已经 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。利润分配实施公告刊登在 2011 年 7 月 13 日的《中国证券报》、《上海证

券报》、和上海证券交易所网站。股权登记日为 7 月 18 日，现金红利发放日为 7 月 26 日。公司 2010 年度利润分配方案已于本报告期内实施完毕。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

2012 年 4 月 26 日，公司第六届董事会第八次会议审议通过 2011 年度利润分配的预案：拟以公司 2011 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 0.8 元（含税），共计分配股利 16,207,832.08 元，剩余未分配利润转结以后年度分配。上述利润分配预案尚需提交公司 2011 年年度股东大会审议。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008 年度					157,016,650.44	
2009 年度					152,103,643.43	
2010 年度中期		1		20,259,790.10	27,126,154.02	74.69
2010 年度		0.5		10,129,895.05	27,126,154.02	34.34

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	3
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 4 月 28 日召开监事会六届二次会议	1、《公司 2010 年度监事会工作报告》；2、《公司 2010 年度财务决算报告》；3、《公司 2010 年年度报告全文及摘要》；4、《关于公司 2011 年度会计估计变更的议案》；5、《公司 2011 年第一季度报告全文及正文》。
2011 年 7 月 28 日召开监事会六届三次会议	《公司 2011 年半年度报告全文及摘要》
2011 年 10 月 17 日召开监事会六届四次会议	《公司 2011 年第三季度报告全文及正文》

报告期内,公司监事会全体成员遵照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等规定,从切实维护股东权益及公司利益出发,认真履行了监事的职责,并严格按照《公司监事会议事规则》组织监事会会议。在报告期内召开了 3 次监事会会议,并参加、列席了公司历次股东大会和董事会,认真审核公司定期报告并提出审核意见,对公司经营活动的重大决策、公司财务状况,以及公司董事、高级管理人员的行为起到了有效地监督和促进作用。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司不断建立健全内部控制制度,股东大会和董事会会议的召开、决策程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法律法规规定和要求规范运作,董事会严格履行职责,切实执行了股东大会决议,董事及高级管理人员在执行公司职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真审核了公司的财务情况，认为公司财务制度健全，核算规范，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告真实可靠，真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为报告期内关联交易合法、公平、公开、公正，关联交易价格合理，没有损害公司和其他股东利益的行为。

(五) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司利润实现与预测不存在较大差异。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 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
上海水产(集团)总公司	母公司	接受劳务	房屋租赁	市场价格	719,550.00	719,550.00	52.69	货币结算	719,550.00	
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	房屋租赁	市场价格	28,512.00	28,512.00	2.09	货币结算	28,512.00	
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	房屋租赁	市场价格	603,489.60	603,489.60	44.19	货币结算	603,489.60	
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	内接电话租用	市场价格	14,125.61	14,125.61	1.03	货币结算	14,125.61	
合计				/	/	1,365,677.21	100	/	/	/

报告期内公司未发生大额销货退回情况。

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。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。公司对各关联方的依赖程度低。

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
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司			-23,760.00	0
上海水产(集团)总公司	母公司			-1,413,750.00	0
上海远洋渔业有限公司	母公司			-5,180,264.48	0
合计				-6,617,774.48	0
关联债权债务形成原因		<p>(1) 上海远洋渔业有限公司：母公司为支持公司的生产经营、购建生产船舶，上期向公司提供的资金支持，本期已结清。</p> <p>(2) 上海水产（集团）总公司：公司本期结清向实际控制方租赁办公场地的房租。</p> <p>(3) 上海海洋渔业有限公司：公司本期结清向实际控制方的全资子公司租赁资料库房的房租。</p>			
关联债权债务清偿情况		<p>(1) 截止 2010 年 12 月 31 日止，公司已归还母公司全部借款本金及人民币部分的资金占用费。公司尚欠母公司美元借款利息 792,662.71 美元，折合人民币 5,180,264.48 元（当期发生额系汇兑收益所致），2011 年 3 月已结清。</p> <p>(2) 公司所欠上海水产（集团）总公司的未结房租，2011 年 3 月已结清。</p> <p>(3) 公司所欠上海海洋渔业有限公司的未结房租，2011 年 1 月已结清。</p>			
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。			

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、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（2012 年 4 月 26 日）止，一艘船舶已进入最后调试阶段，正在进行船舶推进系统联机试验和船舶固体压载施工，待上述两项主要工作完成后进行航行试验；另一艘船舶的主要配套设备基本到位，大量管线敷设连接正在进行中。

(七) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	上海远洋渔业有限公司	承诺自重组定向增发股份登记至其账户起三年（36 个月）内不上市交易或转让公司股份。	是	是		
	其他	上海远洋渔业有限公司、上海水产（集团）公司	承诺在成为公司控股股东和实际控制人后，将保证公司在人员、资产、业务、机构、财务等方面的独立。	是	是		

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	60	65
境内会计师事务所审计年限	2 年	3 年

2011 年 6 月 3 日，公司 2011 年年度股东大会审计通过了《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2011 年度审计机构的议案》，同意续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2011 年度审计机构，审计费用为 65 万元（不包括差旅费及其他相关费用）。

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 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
2010 年年度报告摘要	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 年第一季度报告摘要	中国证券报 B049、上海证券报 19	2011 年 4 月 30 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
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 临 2011-010	中国证券报 B003、上海证券报 B36	2011 年 7 月 16 日	上交所网站 www.sse.com.cn
2011 年半年度报告摘要	中国证券报 B039、上海证券报 16	2011 年 7 月 30 日	上交所网站 www.sse.com.cn
关于股东股权部分解除质押的公告 临 2011-011	中国证券报 B002、上海证券报 B59	2011 年 8 月 2 日	上交所网站 www.sse.com.cn
关于子公司上海开创远洋渔业有限公司与加拿大 NEPTUNE TECHNOLOGIES & BIORESSOURCES INC. 签署合作备忘录的公告 临 2011-012	中国证券报 B006、上海证券报 B31	2011 年 9 月 20 日	上交所网站 www.sse.com.cn

2011 年第三季度报告	中国证券报 B018、上海证券报 B22	2011 年 10 月 19 日	上交所网站 www.sse.com.cn
关于股东股权解除质押的公告 临 2011-013	中国证券报 B002、上海证券报 B23	2011 年 12 月 1 日	上交所网站 www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师王一芳、张宇审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计报告

信会师报字[2012]第 112589 号

上海开创国际海洋资源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海开创国际海洋资源股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一二年四月二十六日

上海开创国际海洋资源股份有限公司
资产负债表
2011年12月31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		46,886,440.11	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		10,000,000.00	
其他应收款	(一)		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		56,886,440.11	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	(二)	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		1,202,562,755.90	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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海开创国际海洋资源股份有限公司
 资产负债表（续）
 2011年12月31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		800,000.00	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		800,000.00	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		800,000.00	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		12,513,786.83	11,615,590.72
一般风险准备			
未分配利润		19,735,991.45	21,782,121.48
所有者权益（或股东权益）合计		1,201,762,755.90	1,202,910,689.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,202,562,755.90	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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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12月31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)	139,661,638.82	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)	10,178,581.76	512,397.04
预付款项	(四)	42,059,412.55	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)	193,957,083.33	113,344,110.72
买入返售金融资产			
存货	(五)	111,476,858.20	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		497,333,574.66	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)	622,270,322.23	714,106,274.35
在建工程	(七)	213,809,572.44	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		836,079,894.67	863,500,552.23
资产总计		1,333,413,469.33	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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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12月31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）	260,000,000.00	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）	128,143,257.58	90,812,036.72
预收款项	（十一）	201,672.89	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）	8,130,170.85	4,690,903.82
应交税费	（十三）	9,852,313.30	6,196,800.88
应付利息		791,488.89	679,674.05
应付股利			
其他应付款	（十四）	12,053,802.64	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	（十五）	208,990,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		628,162,706.15	387,434,104.88
非流动负债：			
长期借款	（十六）		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）	21,648,322.87	5,892,391.67
非流动负债合计		21,648,322.87	214,892,391.67
负债合计		649,811,029.02	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）	49,907,355.45	48,128,775.69
一般风险准备			
未分配利润	（二十一）	206,984,642.49	153,143,871.61
外币报表折算差额		-8,779,251.38	-5,205,181.32
归属于母公司所有者权益合计		683,602,440.31	631,557,159.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		683,602,440.31	631,557,159.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,333,413,469.33	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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海开创国际海洋资源股份有限公司
利润表
2011 年度
 (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		1,802,100.95	2,095,659.80
财务费用		-592,062.08	-63,890.19
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）	（三）	10,000,000.00	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）		8,789,961.13	47,968,230.39
加：营业外收入		192,000.00	
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）		8,981,961.13	47,968,230.39
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,981,961.13	47,968,230.39
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		8,981,961.13	47,968,230.39

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海开创国际海洋资源股份有限公司
合并利润表
2011 年度
(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		734,636,994.73	581,204,067.44
其中：营业收入	(二十二)	734,636,994.73	581,204,067.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		869,397,133.44	679,165,531.84
其中：营业成本	(二十二)	695,436,919.61	527,023,377.49
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)	6,441,067.82	2,661,233.46
销售费用	(二十四)	74,588,318.55	89,481,786.61
管理费用	(二十五)	28,685,884.25	25,131,985.99
财务费用	(二十六)	30,515,914.38	23,343,246.07
资产减值损失	(二十七)	33,729,028.83	11,523,902.22
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）		-134,760,138.71	-97,961,464.40
加：营业外收入	(二十八)	200,855,863.38	125,147,385.63
减：营业外支出	(二十九)	346,478.98	59,049.51
其中：非流动资产处置损失		246,478.98	53,049.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,749,245.69	27,126,871.72
减：所得税费用			717.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,749,245.69	27,126,154.02
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		65,749,245.69	27,126,154.02
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十)	0.32	0.13
（二）稀释每股收益	(三十)	0.32	0.13
七、其他综合收益	(三十一)	-3,574,070.06	-1,634,373.47
八、综合收益总额		62,175,175.63	25,491,780.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		62,175,175.63	25,491,780.55
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海开创国际海洋资源股份有限公司
现金流量表
2011 年度
(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	52,427,444.66	23,825,668.41
经营活动现金流入小计	52,427,444.66	23,825,668.41
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	190,773.45	193,764.60
支付的各项税费	2,406,672.32	
支付其他与经营活动有关的现金	3,323,179.76	76,940,906.83
经营活动现金流出小计	5,920,625.53	77,134,671.43
经营活动产生的现金流量净额	46,506,819.13	-53,309,003.02
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	10,129,895.05	20,259,790.10
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	10,129,895.05	20,259,790.10
筹资活动产生的现金流量净额	-10,129,895.05	7,636,566.47
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	36,376,924.08	4,327,563.45
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	46,886,440.11	10,509,516.03

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海开创国际海洋资源股份有限公司
合并现金流量表
2011 年度
(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		544,995,232.73	477,924,504.67
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		1,181,816.96	328,807.73
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二) -1	136,005,947.64	63,053,995.00
经营活动现金流入小计		682,182,997.33	541,307,307.40
购买商品、接受劳务支付的现金		445,902,407.72	326,402,598.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		76,675,373.19	74,784,358.16
支付的各项税费		3,610,522.76	775,194.01
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二) -2	10,729,274.95	23,886,767.18
经营活动现金流出小计		536,917,578.62	425,848,917.43
经营活动产生的现金流量净额		145,265,418.71	115,458,389.97
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		15,110.00	161,477.88
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	(三十二) -3	6,450,000.00	5,170,000.00
投资活动现金流入小计		6,465,110.00	5,331,477.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,566,710.09	135,940,286.69
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		65,566,710.09	135,940,286.69
投资活动产生的现金流量净额		-59,101,600.09	-130,608,808.81
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		260,000,000.00	296,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			27,896,356.57
筹资活动现金流入小计		260,000,000.00	323,896,356.57
偿还债务支付的现金		246,010,000.00	296,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,573,312.53	43,858,766.65
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		282,583,312.53	339,858,766.65
筹资活动产生的现金流量净额		-22,583,312.53	-15,962,410.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,482,409.94	-840,613.26
五、现金及现金等价物净增加额		61,098,096.15	-31,953,442.18
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		139,661,638.82	78,563,542.67

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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年度
(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)					898,196.11		-2,046,130.03	-1,147,933.92
(一) 净利润							8,981,961.13	8,981,961.13
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							8,981,961.13	8,981,961.13
(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					898,196.11		-11,028,091.16	-10,129,895.05
1. 提取盈余公积					898,196.11		-898,196.11	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,129,895.05	-10,129,895.05
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			12,513,786.83		19,735,991.45	1,201,762,755.90

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							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	
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）		25,489,693.75			4,671,323.51		23,037,116.78	53,198,134.04
（一）净利润							47,968,230.39	47,968,230.39
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							47,968,230.39	47,968,230.39
（三）所有者投入和减少资本		25,489,693.75						25,489,693.75
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		25,489,693.75						25,489,693.75
（四）利润分配					4,671,323.51		-24,931,113.61	-20,259,790.10
1. 提取盈余公积					4,671,323.51		-4,671,323.51	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,259,790.10	-20,259,790.10
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		21,782,121.48	1,202,910,689.82

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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年度
(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)					1,778,579.76		53,840,770.88	-3,574,070.06		52,045,280.58
(一) 净利润							65,749,245.69			65,749,245.69
(二) 其他综合收益								-3,574,070.06		-3,574,070.06
上述(一)和(二)小计							65,749,245.69	-3,574,070.06		62,175,175.63
(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					1,778,579.76		-11,908,474.81			-10,129,895.05
1. 提取盈余公积					1,778,579.76		-1,778,579.76			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,129,895.05			-10,129,895.05
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、本期末余额	410,000,000.00	25,489,693.75			49,907,355.45		206,984,642.49	-8,779,251.38		683,602,440.31

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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 年度
（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）		25,489,693.75			3,681,233.76		3,185,130.16	-1,634,373.47		30,721,684.20
（一）净利润							27,126,154.02			27,126,154.02
（二）其他综合收益								-1,634,373.47		-1,634,373.47
上述（一）和（二）小计							27,126,154.02	-1,634,373.47		25,491,780.55
（三）所有者投入和减少资本		25,489,693.75								25,489,693.75
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		25,489,693.75								25,489,693.75
（四）利润分配					3,681,233.76		-23,941,023.86			-20,259,790.10
1. 提取盈余公积					3,681,233.76		-3,681,233.76			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,259,790.10			-20,259,790.10
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		153,143,871.61	-5,205,181.32		631,557,159.73

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海开创国际海洋资源股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

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。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

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) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

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。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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	31.67
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、工程管理费用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面上发生，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) 买卖双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

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，取得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

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
固定资产类别新增“高价网具”	第六届董事会第二次会议	固定资产、存货等	---

根据公司 2011 年 4 月第六届董事会第二次会议审议通过，将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捞网具由存货转至固定资产核算，增加“固定资产-高价网具”科目，本次变更采用未来适用法，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

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

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)	税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、0
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

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	41,000 万元	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	

(二) 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			116,692.99			52,836.78
美元	5,902.37	6.3009	37,190.24	5,879.27	6.6227	38,936.64
澳元	400.00	6.4093	2,563.72			
小计			156,446.95			91,773.42
银行存款						
人民币			110,938,227.78			55,264,844.65
美元	4,533,791.06	6.3009	28,566,964.09	3,504,148.55	6.6227	23,206,924.60
小计			139,505,191.87			78,471,769.25
合 计			139,661,638.82			78,563,542.67

(二) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,493,383.22	100.00	314,801.46	3.00	528,244.37	100.00	15,847.33	3.00

2、 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	10,493,383.22	100.00	314,801.46	3.00	528,244.37	100.00	15,847.33	3.00
组合小计	10,493,383.22	100.00	314,801.46	3.00	528,244.37	100.00	15,847.33	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	10,493,383.22	100.00	314,801.46		528,244.37	100.00	15,847.33	

应收账款种类的说明：

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	10,493,383.22	100.00	314,801.46	528,244.37	100.00	15,847.33

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情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	8,291,606.28	一年以内	79.02
第二名	客户	870,112.77	一年以内	8.29
第三名	客户	476,299.15	一年以内	4.54
第四名	客户	385,426.81	一年以内	3.67
第五名	客户	355,462.26	一年以内	3.39
合计		10,378,907.27		98.91

(三) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	193,765,885.17	99.89	28,808.69	0.01	113,153,843.89	99.82	6,386.73	0.01
1-2 年	125,212.90	0.06			97,992.33	0.09		
2-3 年	910.54	0.00			79,455.40	0.07		
3 年以上	93,883.41	0.05			19,205.83	0.02		
合计	193,985,892.02	100.00	28,808.69		113,350,497.45	100.00	6,386.73	

2、 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	190,437,814.70	98.17			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	960,289.84	0.50	28,808.69	3.00	212,890.97	0.18	6,386.73	3.00
组合小计	960,289.84	0.50	28,808.69	3.00	212,890.97	0.18	6,386.73	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,587,787.48	1.33			1,196,876.54	1.06		
合计	193,985,892.02	100.00	28,808.69		113,350,497.45	100.00	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
燃油财政补贴	175,256,214.70			财政补助款不计提坏账
财政专项资金	15,181,600.00			财政已确认专项资金，期后已收款，不计提坏账
合计	190,437,814.70			

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	960,289.84	100.00	28,808.69	212,890.97	100.00	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	2,587,787.48			备用金不计提坏账

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单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
第一名	非关联方	175,256,214.70	一年以内	90.34	燃油财政补贴
第二名	非关联方	15,181,600.00	一年以内	7.83	财政专项资金
第三名	非关联方	675,973.21	一年以内	0.35	海关保证金
第四名	非关联方	264,637.80	二年以内	0.14	船员备用金
第五名	非关联方	189,027.00	二年以内	0.10	船员备用金
合计		191,567,452.71		98.76	

(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	41,958,331.55	99.76	19,060,546.12	99.90
1 至 2 年	101,081.00	0.24	20,000.00	0.10
合计	42,059,412.55	100.00	19,080,546.12	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	10,176,347.20	一年以内	预付入渔费
第二名	非关联方	8,641,106.81	一年以内	预付入渔费
第三名	非关联方	7,540,082.25	一年以内	预付入渔费
第四名	非关联方	4,153,994.34	一年以内	预付修理费
第五名	非关联方	2,912,669.79	一年以内	预付代理费
合计		33,424,200.39		

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	1,875,393.12		1,875,393.12	5,880,059.16		5,880,059.16
库存商品	70,676,845.71	33,347,572.82	37,329,272.89	83,750,029.67	11,712,566.29	72,037,463.38
生产成本 (渔需物 资)	72,272,192.19		72,272,192.19	80,964,984.96		80,964,984.96
合计	144,824,431.02	33,347,572.82	111,476,858.20	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		期末余额
			转销	其他	
库存商品	11,712,566.29	33,400,602.59	11,579,875.31	185,720.75	33,347,572.82

本期其他减少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
		本期新增	本期计提			
一、账面原值合计：	1,183,556,844.51	21,265,557.51		877,887.71	-20,004,543.59	1,183,939,970.72
其中：房屋及建筑物	39,049,938.15				-1,897,454.23	37,152,483.92
机器设备	23,235,695.73			223,723.80	-1,123,462.25	21,888,509.68
电子设备及办公设备	2,650,074.13	107,635.22		255,281.71	-81,697.11	2,420,730.53
运输工具	4,668,864.19	390,098.00		398,882.20	-63,756.84	4,596,323.15
渔船	1,113,952,272.31	13,150,207.13			-16,742,268.53	1,110,360,210.91
高价网具		7,617,617.16			-95,904.63	7,521,712.53
二、累计折旧合计：	469,450,570.16	本期新增	本期计提	578,638.79	-2,642,523.58	561,669,648.49
其中：房屋及建筑物	6,488,633.97		2,488,763.50		-377,256.34	8,600,141.13
机器设备	5,293,567.22		2,168,038.84	72,617.00	-309,393.22	7,079,595.84
电子设备及办公设备	1,055,912.77		298,139.01	215,502.97	-15,830.24	1,122,718.57
运输工具	1,488,463.11		473,538.22	290,518.82	-26,295.71	1,645,186.80
渔船	455,123,993.09		89,309,317.77		-1,906,155.62	542,527,155.24
高价网具			702,443.36		-7,592.45	694,850.91
三、固定资产账面净值合计	714,106,274.35	21,265,557.51		95,739,489.62	-17,362,020.01	622,270,322.23
其中：房屋及建筑物	32,561,304.18			2,488,763.50	-1,520,197.89	28,552,342.79
机器设备	17,942,128.51			2,319,145.64	-814,069.03	14,808,913.84
电子设备及办公设备	1,594,161.36	107,635.22		337,917.75	-65,866.87	1,298,011.96
运输工具	3,180,401.08	390,098.00		581,901.60	-37,461.13	2,951,136.35
渔船	658,828,279.22	13,150,207.13		89,309,317.77	-14,836,112.91	567,833,055.67
高价网具		7,617,617.16		702,443.36	-88,312.18	6,826,861.62
四、减值准备合计						
其中：房屋及建筑物						
机器设备						
电子设备及办公设备						
运输工具						
渔船						
高价网具						

上海开创国际海洋资源股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他增减	期末余额
五、固定资产账面价值合计	714,106,274.35	21,265,557.51	95,739,489.62	-17,362,020.01	622,270,322.23
其中：房屋及建筑物	32,561,304.18		2,488,763.50	-1,520,197.89	28,552,342.79
机器设备	17,942,128.51		2,319,145.64	-814,069.03	14,808,913.84
电子设备及办公设备	1,594,161.36	107,635.22	337,917.75	-65,866.87	1,298,011.96
运输工具	3,180,401.08	390,098.00	581,901.60	-37,461.13	2,951,136.35
渔船	658,828,279.22	13,150,207.13	89,309,317.77	-14,836,112.91	567,833,055.67
高价网具		7,617,617.16	702,443.36	-88,312.18	6,826,861.62

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 95,440,240.70 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 21,157,922.29 元。

2、 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 37,152,483.92 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）。

3、 期末用于抵押或担保的固定资产详见附注八。

(七) 在建工程

1、 在建工程情况

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
大连围网船建造项目	203,609,572.44		203,609,572.44	149,394,277.88		149,394,277.88
船舶大修及改造	10,200,000.00		10,200,000.00			
合计	213,809,572.44		213,809,572.44	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	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
大连围网船建造项目	2.438 亿	149,394,277.88	54,215,294.56			83.52	“金汇 8”处于主机调试阶段；“金汇 9”处于水下舾装阶段	17,605,047.95	10,182,011.41	5.44	自筹	203,609,572.44
金汇 7 号大修费			6,362,352.33	6,362,352.33							自筹	
LOJET 大修费			6,787,854.80	6,787,854.80							自筹	
开利加装磷虾捕捞设备工程			5,300,000.00								自筹	5,300,000.00
开利磷虾捕捞改造工程			4,900,000.00								自筹	4,900,000.00
金汇 7 号高价网具			3,766,053.52	3,766,053.52							自筹	
LOJET 高价网具			3,851,563.64	3,851,563.64							自筹	
其他			390,098.00	390,098.00							自筹	
合计		149,394,277.88	85,573,216.85	21,157,922.29				17,605,047.95	10,182,011.41			213,809,572.44

(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	328,426.24			-7,050.15	343,610.15
存货跌价准备	11,712,566.29	33,400,602.59		11,579,875.31	-185,720.75	33,347,572.82
合计	11,734,800.35	33,729,028.83		11,579,875.31	-192,770.90	33,691,182.97

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

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		66,000,000.00
信用借款	260,000,000.00	180,000,000.00
合计	260,000,000.00	246,000,000.00

(十) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
一年以内	125,872,049.80	88,547,681.41
一年以上	2,271,207.78	2,264,355.31
合计	128,143,257.58	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。

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因
庆富造船股份有限公司	1,286,043.43	质保金

(十一) 预收款项

1、 预收款项情况:

项目	期末余额	年初余额
一年以内	201,672.89	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。

(十二) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他增减	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,426,087.55	64,383,133.78	60,899,007.01	-94,710.40	7,815,503.92
(2) 职工福利费		605,508.05	605,508.05		
(3) 社会保险费	7,508.20	11,574,669.37	11,582,177.57		
其中：医疗保险费		3,677,065.54	3,677,065.54		
基本养老保险费	7,508.20	7,037,451.08	7,044,959.28		
失业保险费		500,050.70	500,050.70		
工伤保险费		187,326.88	187,326.88		
生育保险费		172,775.17	172,775.17		
(4) 住房公积金		1,289,312.46	1,289,312.46		
(5) 工会经费和职工教育经费	257,308.07	1,227,232.57	1,169,873.71		314,666.93
(6) 综合保险		1,129,494.39	1,129,494.39		
合计	4,690,903.82	80,209,350.62	76,675,373.19	-94,710.40	8,130,170.85

本期其他增减系外币折算差额引起的增减变动。

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-19,595.76	-12,108.48
境外收入税	8,771,310.00	2,620,575.70
企业所得税		2,407,380.52
个人所得税	15,757.61	40,706.59
关税	1,084,841.45	1,140,246.55
合计	9,852,313.30	6,196,800.88

(十四) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	10,901,137.56	9,476,890.84
一年以上	1,152,665.08	6,654,116.78
合计	12,053,802.64	16,131,007.62

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。

4、 期末数中无单项金额超过 100 万元的大额其他应付款。

(十五) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	208,990,000.00	

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	208,990,000.00	
合计	208,990,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款明细:

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	5.76		60,000,000.00		
招商银行外滩支行	2009/5/27	2012/5/26	人民币	5.76		34,990,000.00		
招商银行外滩支行	2009/6/30	2012/5/26	人民币	5.76		50,000,000.00		
中信银行北京西路支行	2009/9/11	2012/9/4	人民币	5.985		64,000,000.00		
合 计						208,990,000.00		

(十六) 长期借款

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
合计		209,000,000.00

(十七) 其他非流动负债

1、 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益-政府补助	21,648,322.87	5,892,391.67

2、 递延收益-与资产相关的政府补助明细如下：

获得政府补助的项目名称	期末余额	年初余额
2009 年对外经济技术合作专项资金-购船造船补助款	899,446.36	1,002,391.67
2010 年大洋性专业渔船购建项目	4,890,000.00	4,890,000.00
2011 年大洋性专业渔船购建项目	6,450,000.00	
2011 年对外经济技术合作专项资金-农林渔矿（购船、造船）贷款贴息	2,827,852.11	
2011 年对外经济技术合作专项资金-投资贴息（购船、造船）贷款贴息	6,581,024.40	
合计	21,648,322.87	5,892,391.67

(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							
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
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
其他资本公积	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	1,778,579.76		49,907,355.45

说明：根据公司章程，按 2011 年实现净利润提取 10% 的法定盈余公积。

(二十一) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
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	65,749,245.69	
减：提取法定盈余公积	1,778,579.76	10.00%
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	10,129,895.05	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	206,984,642.49	

注：根据 2011 年 6 月 3 日召开的 2010 年年度股东大会决议通过的《公司 2010 年年度利润分配方案》，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。

(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	734,036,395.47	574,369,713.27
其他业务收入	600,599.26	6,834,354.17
营业成本	695,436,919.61	527,023,377.49

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
海洋捕捞	734,036,395.47	695,155,857.47	574,369,713.27	522,097,473.16

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	215,414,534.54	269,016,315.12	254,932,377.13	263,938,969.22
金枪鱼销售	448,506,346.54	343,307,184.13	281,567,234.17	217,203,840.85
鱼柳销售	54,744,280.17	58,302,363.01	33,509,724.31	35,493,225.71
磷虾（粉）销售	14,916,760.62	23,547,962.08	3,895,834.38	5,461,437.38
鱿鱼、黑皮鲳鱼等销售	454,473.60	982,033.13	464,543.28	
合 计	734,036,395.47	695,155,857.47	574,369,713.27	522,097,473.16

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	204,139,109.41	149,207,276.43	196,157,762.13	146,014,110.56
国外	529,897,286.06	545,948,581.04	378,211,951.14	376,083,362.60
合 计	734,036,395.47	695,155,857.47	574,369,713.27	522,097,473.16

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	268,458,325.92	36.54
第二名	215,414,534.54	29.32
第三名	81,516,628.28	11.10
第四名	53,400,925.17	7.27
第五名	40,739,797.16	5.55
合计	659,530,211.07	89.78

(二十三) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
境外收入税	6,438,386.25	2,661,233.46
城市维护建设税	1,564.25	
教育费附加	1,117.32	
合计	6,441,067.82	2,661,233.46

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装费	190,853.40	1,883,706.44
运输费	70,542,795.69	83,259,308.94
佣金	3,425,081.05	3,219,507.03
其他	429,588.41	1,119,264.20
合计	74,588,318.55	89,481,786.61

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人力成本	14,648,696.44	12,404,350.28
通讯及差旅费	3,941,988.80	3,188,027.82
房租及水电费	1,547,116.68	2,424,414.95
审计咨询诉讼费	1,520,533.00	1,855,484.71
董事会经费	182,700.00	118,670.00
业务招待费	2,441,801.66	2,139,070.58
办公费	2,197,712.67	1,516,789.26
折旧费	556,815.50	549,709.88
其他	1,648,519.50	935,468.51
合计	28,685,884.25	25,131,985.99

(二十六) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	16,410,355.85	13,427,617.73
减：利息收入	1,472,607.63	720,926.13
汇兑损益	15,347,252.28	10,413,264.78
其他	230,913.88	223,289.69
合计	30,515,914.38	23,343,246.07

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	328,426.24	-295,697.73
存货跌价损失	33,400,602.59	11,819,599.95
合计	33,729,028.83	11,523,902.22

(二十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	210.00		210.00
其中：处置固定资产利得	210.00		210.00
政府补助	199,929,841.89	125,135,348.88	24,594,357.13
赔偿款	924,089.09		924,089.09
其他	1,722.40	12,036.75	1,722.40
合计	200,855,863.38	125,147,385.63	25,520,378.62

2、 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
收到的与资产相关的政府补助	332,357.13	24,121.90
收到的与收益相关的政府补助	199,597,484.76	125,111,226.98
合计	199,929,841.89	125,135,348.88

3、与资产相关的政府补助明细如下：

文件号	项目	发文机关	文件名称	金额
财企【2011】351号	对外经济技术合作专项资金	财政部	财政部关于拨付 2011 年对外经济技术合作专项资金的 通知	67,660.35
财企【2009】420号	对外经济技术合作专项资金	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	55,623.69
财企【2011】76号	对外经济技术合作专项资金	财政部 商务部	财政部 商务部关于做好 2011 年对外经济技术合作专项资金申报工作的通知	209,073.09
	合计			332,357.13

4、与收益相关的政府补助明细如下：

文件号	项目	发文机关	文件名称	金额
财建【2009】1号	柴油补贴	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	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	175,335,484.76
财企【2011】76号	对外经济技术合作专项资金	财政部 商务部	财政部 商务部关于做好 2011 年对外经济技术合作专项资金申报工作的通知	5,195,400.00
农财发【2011】1号	南极海洋生物资源开发利用项目	农业部	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	8,700,000.00
农财发【2011】20号	东南太平洋公海西部竹荚鱼探捕	农业部	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	1,640,000.00
财企【2011】351号	对外经济技术合作专项资金	财政部	财政部关于拨付 2011 年对外经济技术合作专项资金的通知	8,534,600.00
	政府扶持资金			192,000.00
	合 计			199,597,484.76

(二十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	246,478.98	53,049.51	246,478.98
其中：固定资产处置损失	246,478.98	53,049.51	246,478.98
对外捐赠	100,000.00	6,000.00	100,000.00
合计	346,478.98	59,049.51	346,478.98

(三十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中： $P0$ 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； $S0$ 为期初股份总数； $S1$ 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； Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； Sj 为报告期因回购等减少股份数； Sk 为报告期缩股数； $M0$ 为报告期月份数； Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P1$ 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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	65,749,245.69	27,126,154.02
本公司发行在外普通股的加权平均数	202,597,901.00	202,597,901.00
基本每股收益（元/股）	0.32	0.13

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	202,597,901.00	202,597,901.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	202,597,901.00	202,597,901.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	65,749,245.69	27,126,154.02
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	202,597,901.00	202,597,901.00
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.13

(三十一) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
外币财务报表折算差额	-3,574,070.06	-1,634,373.47
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合计	-3,574,070.06	-1,634,373.47

(三十二) 现金流量表项目注释

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	131,206,000.00
利息收入	1,472,607.63
其他零星	3,327,340.01
合 计	136,005,947.64

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
运输费	3,282,673.32
其他零星	7,446,601.63
合 计	10,729,274.95

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
渔船购建项目补贴	6,450,000.00

(三十三) 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	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	65,749,245.69	27,126,154.02
加：资产减值准备	33,729,028.83	11,523,902.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,440,240.70	97,048,483.09
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）	246,268.98	53,049.51
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）	18,201,315.73	12,937,626.50
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）	11,760,033.80	-44,713,746.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,387,864.26	-56,030,001.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,472,850.76	67,512,922.20
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	145,265,418.71	115,458,389.97
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	139,661,638.82	78,563,542.67
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	61,098,096.15	-31,953,442.18

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	139,661,638.82	78,563,542.67
其中：库存现金	156,446.95	91,773.42
可随时用于支付的银行存款	139,505,191.87	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	139,661,638.82	78,563,542.67

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 法律上母公司情况

(金额单位: 万元)

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	25,000.00	43.02	43.02	上海水产(集团)总公司	13220129-3

(二) 法律上子公司情况

(金额单位: 万元)

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	41,000.00	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 食品加工业	USD800.00	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	USD200.00	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	USD5.00	100.00	100.00	

(三) 本公司的其他关联方情况

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) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，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	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海海洋渔业有限公司	电话费	市场价格	14,125.61			

3、 关联租赁情况

公司承租情况：

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	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
上海水产（集团）总公司	上海开创远渔业有限公司	办公楼	2008年6月1日	2012年5月31日	市场价格	719,550.00
上海海洋渔业有限公司	上海开创远渔业有限公司	办公用房	2011年1月1日	2011年12月31日	市场价格	28,512.00
上海海洋渔业有限公司	上海开创远渔业有限公司	产区房屋	2011年1月1日	2011年12月31日	市场价格	603,489.60

4、 关联方应收应付款项

应付关联方款项

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

七、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

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 6,703.84 万元的渔船开利号（船舶登记号码：Q6100544）抵押取得该银行的借款 6,000 万元。截至 2011 年 12 月 31 日，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 10,911.75 万元的渔船开顺号（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。截至 2011 年 12 月 31 日，该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为人民币 8,499 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 8,649.42 万元的渔船金汇 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。截至 2011 年 12 月 31 日，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。

九、 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明：

根据公司 2012 年 4 月 26 日第六届董事会第八次会议议案，公司拟以 2011 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 0.80 元（含税），共计分配股利 16,207,832.08 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。本预案需提交公司 2011 年度股东大会审议通过后方可实施。

十、 其他重要事项说明

- (一) 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)有限公司和泛太渔业（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。
- (二) 本公司本年度支付的关键管理人员报酬总金额为 197.45 万元。

十一、 母公司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) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)					49,901,260.00	100.00		

2、 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								
账龄分析法								
组合小计								
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		

(二) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

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	其中：联营及合 营企业其他综 合收益变动中 享有的份额	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

1、 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	10,000,000.00	50,000,000.00

2、 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	10,000,000.00	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	8,981,961.13	47,968,230.39
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）	-10,000,000.00	-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	-49,901,260.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,376,402.00	-1,375,973.41
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	46,506,819.13	-53,309,003.02

项 目	本期金额	上期金额
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	46,886,440.11	10,509,516.03
减：现金的期初余额	10,509,516.03	6,181,952.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,376,924.08	4,327,563.45

十二、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	-246,268.98
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）	24,594,357.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	825,811.49
合 计	25,173,899.64

（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	9.99	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.16	0.20	0.20

(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	139,661,638.82	78,563,542.67	77.77%	本年采购支付现金增加数大于销售收到现金增加数,造成货币资金减少,但由于收到的 2010 年燃油财政补贴较上年增加,故总体货币资金大幅增加。
其他应收款	193,957,083.33	113,344,110.72	71.12%	系 2011 年油价上涨导致应收燃油财政补贴增加和财政专项资金增加。
在建工程	213,809,572.44	149,394,277.88	43.12%	主要是大连围网船投入和加装磷虾设备工程增加。
应付账款	128,143,257.58	90,812,036.72	41.11%	主要系船舶修理、油费增加所致。
营业成本	695,436,919.61	527,023,377.49	31.96%	营业成本随营业收入增加,且增幅高于营业收入,主要为油费、修理费等成本增加。
财务费用	30,515,914.38	23,343,246.07	30.73%	主要系汇兑损失、利息支出增加所致。
资产减值损失	33,729,028.83	11,523,902.22	192.69%	主要系计提了磷虾存货跌价准备所致。
营业外收入	200,855,863.38	125,147,385.63	60.50%	主要系确认 2011 年燃油财政补贴和财政专项资金。

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 4 月 26 日批准报出。

十二、备查文件目录

- 1、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。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 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
2012 年 4 月 26 日