

上海开创国际海洋资源股份有限公司

600097

2012 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.....	5
五、 董事会报告.....	5
六、 重要事项.....	8
七、 财务会计报告（未经审计）.....	11
八、 备查文件目录.....	58

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	021-65696280
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 310000000095539。
- 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	1,363,757,411.80	1,333,413,469.33	2.28
所有者权益(或股东权益)	783,275,416.04	683,602,440.31	14.58
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.87	3.37	14.84
	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	1,597,247.24	-18,085,736.46	不适用
利润总额	99,188,628.94	59,395,987.56	67.00
归属于上市公司股东的净利润	99,188,628.94	59,395,987.56	67.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	99,316,245.19	49,103,372.52	102.26
基本每股收益(元)	0.49	0.29	68.97
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.49	0.24	104.17
稀释每股收益(元)	0.49	0.29	68.97
加权平均净资产收益率(%)	13.52	8.99	增加 4.53 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	310,118,793.65	182,600,546.65	69.83
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	1.53	0.90	70.00

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	-2,765.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,850.69
合计	-127,616.25

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				15,863 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	14.24	28,842,222	3,251,187	0	未知
杭州富杰电器有限公司	境内非国有法人	2.21	4,476,367	0	0	未知
徐传先	未知	0.75	1,510,300	0	0	未知
沈志坤	未知	0.71	1,439,722	0	0	未知
何雅	未知	0.59	1,195,177	1,195,177	0	未知
郑小青	未知	0.55	1,106,416	0	0	未知
北京科聚化工新材料有限公司	未知	0.51	1,039,999	0	0	未知
王占丽	未知	0.50	1,016,000	1,016,000	0	未知
傅利英	未知	0.49	997,272	0	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	28,842,222		人民币普通股			
杭州富杰电器有限公司	4,476,367		人民币普通股			
徐传先	1,510,300		人民币普通股			
沈志坤	1,439,722		人民币普通股			
何雅	1,195,177		人民币普通股			
郑小青	1,106,416		人民币普通股			
北京科聚化工新材料有限公司	1,039,999		人民币普通股			
王占丽	1,016,000		人民币普通股			
傅利英	997,272		人民币普通股			

张瑶	883,100	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，杭州富杰电器有限公司是华立集团股份有限公司全资子公司，华立集团股份有限公司和杭州富杰电器有限公司属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系。	

注：接华立集团股份有限公司通知，杭州富杰电器有限公司现是华立集团股份有限公司全资子公司。

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

2012年2月22日，公司原副董事长刘小斌先生因个人原因，辞去公司董事、副董事长等职务。

2012年4月26日，公司原监事会主席尹协仁先生辞去监事、监事会主席等职务；公司原监事肖琪经先生辞去监事职务。

2012年5月18日，公司2011年年度股东大会补选肖琪经先生为公司第六届董事会董事；补选濮韶华先生、裴蓉女士为公司第六届监事会监事。同日，经公司第六届董事会第九次会议选举，肖琪经董事当选公司第六届董事会副董事长、战略委员会新任委员；经公司第六届监事会第七次会议选举，濮韶华监事当选公司第六届监事会主席。

2012年7月5日，经公司第六届董事会第十次会议审议通过，连聘谢峰先生为公司总裁；聘任王成先生为公司常务副总裁；聘任张祖良先生、吴昔磊先生、潘俭女士为公司副总裁。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内整体经营情况

2012年上半年，公司以远洋渔业捕捞生产为核心，着力多元开发渔业生产资源，强化海上安全生产和销售管理，加强节能降耗和增收节支工作，进一步落实产品回国战略，积极推进远洋渔业产业链及项

目建设，努力增强产业综合实力和整体竞争能力，为完成和超额完成全年各项经济指标和工作任务奠定坚实的基础。报告期内，公司营业收入 39984 万元，同比减少 4%；营业利润 160 万元，扭亏增盈；净利润 9919 万元，同比增长 67%。

2、主营业务及经营状况

1) 报告期内，公司金枪鱼围网生产价升量增喜获丰收。年初，公司抓住渔场鱼发机遇，狠抓精细化管理，不断提高船舶有效作业时间和设备完好率；二季度，根据鱼汛情况适当调整维修安排，合理指挥调度船舶捕捞作业，形成东西两面渔场联动，均衡生产的局面；及时分析掌握国际、国内鱼货销售动态，不断强化销售管理；捕捞产量和效益超过了预期目标。截止 6 月 30 日，金枪鱼围网船队 9 艘船总产量 33810 吨。

2) 报告期内，大型拖网船队着力开拓新渔场。公司年初安排开顺轮首次进入西非毛里塔尼亚外海渔场作业，捕捞产量 6526 吨，达到了预期的产量和效益目标。另外三艘船于今年三月初到达智利外海竹荚鱼渔场，但由于渔场资源没有达到预期，捕捞产量只完成全年预算产量的 36%。截止 6 月 30 日，大型拖网船队竹荚鱼产量 7283 吨；冻磷虾产量 2553 吨；毛里塔尼亚渔场杂鱼 6526 吨。

3、下半年工作计划和措施

1) 再接再厉，千方百计超额完成年度生产经营指标。公司金枪鱼围网船队利用淡季及时完成四艘船舶回国整修工作，确保按期到达渔场投入下半年生产，争取产量有新的突破。积极与国际渔业组织和资源国保持良好互动，争取足够的作业天数，同时统一调配，合理使用。做好金汇 8、9 号轮竣工移交后办理入渔手续和生产备航工作。保持住上半年良好生产势头，争取超额完成全年生产经营指标。

2) 克服困难，加快调整，不断拓宽优化捕捞格局。大型拖网船队根据上半年毛里塔尼亚外海渔场良好的生产态势，安排开利轮在执行南极磷虾探捕任务后开赴毛里塔尼亚外海生产。开裕轮撤离竹荚鱼渔场赴格陵兰岛及法罗群岛开展捕捞及联营加工竹荚鱼和鲱鱼项目。开欣轮在国外整修工作完毕后继续执行南极磷虾探捕任务。通过多元开发改变拖网船队生产经营局面。

3) 转变方式，加快推进产业链项目进程。下半年要实施金枪鱼鱼排和罐头产品批量生产和销售，稳步推进磷虾加工销售公司项目；落实承租金枪鱼围网船的监造工作，组建监造工作组，严格执行技术规范，确保新船建造质量；努力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。

4) 公司将以内控体系建设为契机，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；积极推进财务预算管理和生产对标管理，强化成本费用控制。坚持不懈地落实安全生产责任制，杜绝重大安全生产事故。充分用好国家政策扶持，促进公司持续稳定发展。

(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						
海洋捕捞	389,644,098.85	321,327,094.30	17.53	-5.32	-5.06	减少 0.23 个百分点
分产品						
竹荚鱼销售	94,254,798.68	125,092,209.96	-32.72	-9.26	68.48	减少 61.23 个百分点
金枪鱼销售	261,876,699.18	133,054,808.10	49.19	-0.81	-40.13	增加 33.36 个百分点

磷虾销售	11,178,542.73	33,944,771.03	-203.66	-21.87	121.18	减少 196.39 个百分点
鱼柳销售	19,807,760.08	26,645,225.77	-34.52	-32.54	0.01	减少 43.78 个百分点
杂鱼销售	2,526,298.18	2,590,079.44	-2.52			

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	97,382,723.97	40.22
国外	292,261,374.88	-14.57

(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) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

为贯彻落实中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、上海证监局《关于进一步做好上海辖区上市公司现金分红有关工作的通知》（沪证监公司字[2012]145号）的相关工作要求，公司于2012年8月16日的第六届董事会第十一次会议审议通过《关于修订公司<章程>的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议，本次公司《章程》拟修订的内容如下：

原公司《章程》第一百五十二条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

修改为：

第一百五十二条 公司的利润分配政策和现金分红比例：

（一）分配原则：公司实行持续稳定的利润分配政策，公司利润分配应在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司未来的可持续发展；

（二）分配形式：公司可采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利。公司将优先考虑采取现金方式分配股利；若公司增长快速，在考虑实际经营情况的基础上，可采取股票或者现金股票相结合的方式分配股利；

（三）现金分红比例：在符合法律法规和监管规定的前提下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%；独立董事应对股票分红的必要性发表明确意见；在涉及股票分红的利润分配议案提交股东大会审议之前，董事会应对分红事宜进行专项研究论证，详细说明规划安排的理

由等事项，并应在定期报告和股东大会会议通知中对股票分红的必要性和合理性进行说明；

（四）利润分配应履行的程序：公司具体利润分配方案由公司董事会向公司股东大会提出，董事会提出的利润分配方案需经三分之二以上独立董事表决通过后，提交董事会审议；董事会审议通过后提交股东大会审议，股东大会审议公司利润分配方案，应当由出席股东大会的股东所持表决权二分之一以上表决通过，并应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，并通过有效渠道及时答复中小股东关心的问题。

实际执行现金分红政策的情况，应在定期报告中详细披露，说明是否符合公司章程的规定及股东大会的审议表决情况；公司董事会未作现金利润分配预案，应在定期报告中披露原因，独立董事应对此发表明确的独立意见。

（五）公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；有关调整或变更利润分配政策的议案，须经董事会审议后提交股东大会，详细说明调整或变更的条件和程序是否合规，并经出席股东大会所持表决权三分之二以上通过后由董事会具体实施。

（六）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的红利，以偿还其占用公司的资金。

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

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，财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》的要求，不断完善公司法人治理，努力提高公司规范化运作水平，有效开展了内部控制建设相关工作。制定了《公司内部控制规范实施工作方案》，启动了内部控制项目建设，成立了以董事长为第一负责人的公司内部控制领导小组，聘请了专业咨询机构。目前，公司正在进行内控制度与缺陷梳理、内控框架体系构建和相匹配的内控制度的整章建制等一系列工作。公司将按照相关要求，持续推进内部控制建设、评价、审计等相关工作，保证公司内部控制目标的实现，进一步提升公司法人治理水平。此外，公司年初对原《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》，较大程度地提高了公司财务信息质量。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 5 月 18 日，公司 2011 年年度股东大会审议通过《公司 2011 年度利润分配预案的议案》，公司 2011 年度利润分配方案为：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，本次不进行资本公积转增股本。该利润分配方案已于 2012 年 7 月 17 日实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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	6,671.45	6,671.45	1	货币结算	6,671.45	
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司	其他流出	档案室租赁	同市场价	14,256.00	14,256.00	1	货币结算	14,256.00	
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司	其他流出	仓库租赁	同市场价	301,744.80	301,744.80	24	货币结算	301,744.80	
上海水产(集团)总公司	母公司	其他流出	办公楼租赁	同市场价	354,900.00	354,900.00	28	货币结算	354,900.00	
上海宇洋船员劳务服务有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	船员服务费	同市场价	574,216.00	574,216.00	46	货币结算	574,216.00	
合计				/	/	1,251,788.25	100.00	/	/	/

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			354,900.00	354,900.00
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司			316,000.80	316,000.80
合计				670,900.80	670,900.80
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。			

(八) 重大合同及其履行情况

1、本报告期内没有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。

2、本报告期公司无担保事项。

3、本报告期公司无委托理财及委托贷款事项。

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(2012 年 7 月 16 日)止,一艘船舶正在进行船舶推进系统联机试验,预计 9 月份进行试航、试网、备航;另一艘船舶预计 11 月份交船。

(九) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投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
与重大资产重组相关的承诺	其他	上海远洋渔业有限公司、上海水产(集团)总公司	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。	否	是

(十) 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
	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)
境内会计师事务所报酬	65
境内会计师事务所审计年限	4 年

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
2011 年度业绩预增公告 临 2012-001	中国证券报 A24、上海证券报 B91	2012 年 1 月 19 日	上交所网站 www.sse.com.cn
关于副董事长辞职的公告 临 2012-002	中国证券报 B011、上海证券报 B9	2012 年 2 月 23 日	上交所网站 www.sse.com.cn
第六届董事会第七次会议决议公告 临 2012-003	中国证券报 B012、上海证券报 B236	2012 年 3 月 28 日	上交所网站 www.sse.com.cn
第六届监事会第五次会议决议公告 临 2012-004	中国证券报 B012、上海证券报 B236	2012 年 3 月 28 日	上交所网站 www.sse.com.cn
关于会计估计变更的公告 临 2012-005	中国证券报 B012、上海证券报 B236	2012 年 3 月 28 日	上交所网站 www.sse.com.cn
2011 年年度报告摘要	中国证券报 B075、上海证券报 34	2012 年 4 月 28 日	上交所网站 www.sse.com.cn
2012 年第一季度报告	中国证券报 B075、上海证券报 34	2012 年 4 月 28 日	上交所网站 www.sse.com.cn
第六届董事会第八次会议决议公告暨召开 2011 年年度股东大会通知 临 2012-006	中国证券报 B075、上海证券报 34	2012 年 4 月 28 日	上交所网站 www.sse.com.cn
第六届监事会第六次会议决议公告 临 2012-007	中国证券报 B075、上海证券报 34	2012 年 4 月 28 日	上交所网站 www.sse.com.cn
关联交易公告 临 2012-008	中国证券报 B075、上海证券报 34	2012 年 4 月 28 日	上交所网站 www.sse.com.cn
2011 年年度股东大会决议公告 临 2012-009	中国证券报 B026、上海证券报 21	2012 年 5 月 19 日	上交所网站 www.sse.com.cn
第六届董事会第九次会议决议公告 临 2012-010	中国证券报 B026、上海证券报 21	2012 年 5 月 19 日	上交所网站 www.sse.com.cn
第六届监事会第七次会议决议公告 临 2012-011	中国证券报 B026、上海证券报 21	2012 年 5 月 19 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
合并资产负债表
2012 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	292,200,767.87	139,661,638.82
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)	12,030,699.53	10,178,581.76
预付款项	(四)	31,343,080.82	42,059,412.55
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)	101,181,482.86	193,957,083.33
买入返售金融资产			
存货	(五)	126,176,786.89	111,476,858.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		562,932,817.97	497,333,574.66
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)	576,666,940.62	622,270,322.23
在建工程	(七)	224,157,653.21	213,809,572.44
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		800,824,593.83	836,079,894.67
资产总计		1,363,757,411.80	1,333,413,469.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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）
2012 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		269,900,000.00	260,000,000.00
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)	108,755,629.53	128,143,257.58
预收款项	(十一)	50,777,142.48	201,672.89
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)	2,859,771.98	8,130,170.85
应交税费	(十三)	14,498,055.19	9,852,313.30
应付利息	(十四)	515,506.66	791,488.89
应付股利			
其他应付款	(十五)	30,488,370.48	12,053,802.64
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	(十六)	64,000,000.00	208,990,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		541,794,476.32	628,162,706.15
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	(十七)	38,687,519.44	21,648,322.87
非流动负债合计		38,687,519.44	21,648,322.87
负债合计		580,481,995.76	649,811,029.02
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	49,907,355.45
一般风险准备			
未分配利润	(二十一)	306,173,271.43	206,984,642.49
外币报表折算差额		-8,294,904.59	-8,779,251.38
归属于母公司所有者权益合计		783,275,416.04	683,602,440.31
少数股东权益			
所有者权益合计		783,275,416.04	683,602,440.31
负债和所有者权益总计		1,363,757,411.80	1,333,413,469.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
2012 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		96,168,784.42	46,886,440.11
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			
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		96,168,784.42	56,886,440.11
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		1,241,845,100.21	1,202,562,755.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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）
2012 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	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			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		175,000.00	800,000.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		175,000.00	800,000.00
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		175,000.00	800,000.00
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	12,513,786.83
一般风险准备			
未分配利润		59,643,335.76	19,735,991.45
所有者权益（或股东权益）合计		1,241,670,100.21	1,201,762,755.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,241,845,100.21	1,202,562,755.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		399,840,373.34	415,788,484.61
其中：营业收入	(二十二)	399,840,373.34	415,788,484.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		398,243,126.10	433,874,221.07
其中：营业成本	(二十二)	329,740,612.68	341,799,893.61
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)	4,562,945.88	4,557,143.51
销售费用	(二十四)	37,974,007.36	42,367,757.14
管理费用	(二十五)	15,991,707.84	11,651,192.34
财务费用	(二十六)	8,952,606.37	15,997,511.42
资产减值损失	(二十七)	1,021,245.97	17,500,723.05
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）		1,597,247.24	-18,085,736.46
加：营业外收入	(二十七)	98,540,532.11	77,559,220.58
减：营业外支出	(二十八)	949,150.41	77,496.56
其中：非流动资产处置损失		2,765.56	27,496.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		99,188,628.94	59,395,987.56
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		99,188,628.94	59,395,987.56
归属于母公司所有者的净利润		99,188,628.94	59,395,987.56
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(二十九)	0.49	0.29
（二）稀释每股收益	(二十九)	0.49	0.29
七、其他综合收益	(三十)	484,346.79	-1,380,727.75
八、综合收益总额		99,672,975.73	58,015,259.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		99,672,975.73	58,015,259.81
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。

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		554,028.50	437,870.30
财务费用		-461,372.81	-57,612.34
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）		40,000,000.00	
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）		39,907,344.31	-380,257.96
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）		39,907,344.31	-380,257.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		39,907,344.31	-380,257.96
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		39,907,344.31	-380,257.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		378,106,552.65	339,487,682.41
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		588,363.76	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一)	233,458,783.65	142,011,929.57
经营活动现金流入小计		612,153,700.06	481,499,611.98
购买商品、接受劳务支付的现金		250,436,621.40	255,034,752.88
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		44,123,245.11	34,429,756.73
支付的各项税费		52,278.99	2,681,579.36
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一)	7,422,760.91	6,752,976.36
经营活动现金流出小计		302,034,906.41	298,899,065.33
经营活动产生的现金流量净额		310,118,793.65	182,600,546.65
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			110.00
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			
投资活动现金流入小计			110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,975,869.60	34,843,755.09
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		8,975,869.60	34,843,755.09
投资活动产生的现金流量净额		-8,975,869.60	-34,843,645.09
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		249,900,000.00	210,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		249,900,000.00	210,000,000.00
偿还债务支付的现金		384,990,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,762,331.93	12,812,730.99
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		398,752,331.93	192,812,730.99
筹资活动产生的现金流量净额		-148,852,331.93	17,187,269.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		248,536.93	-1,019,093.43
五、现金及现金等价物净增加额		152,539,129.05	163,925,077.14
加:期初现金及现金等价物余额		139,661,638.82	78,563,542.67
六、期末现金及现金等价物余额		292,200,767.87	242,488,619.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		27,774,603.70	51,016,291.53
经营活动现金流入小计		27,774,603.70	51,016,291.53
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		117,000.00	90,000.00
支付的各项税费		1,000.00	2,406,662.82
支付其他与经营活动有关的现金		28,374,259.39	2,163,289.49
经营活动现金流出小计		28,492,259.39	4,659,952.31
经营活动产生的现金流量净额		-717,655.69	46,356,339.22
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		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			
筹资活动现金流入小计			
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			
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		49,282,344.31	46,356,339.22
加: 期初现金及现金等价物余额		46,886,440.11	10,509,516.03
六、期末现金及现金等价物余额		96,168,784.42	56,865,855.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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			49,907,355.45		206,984,642.49	-8,779,251.38		683,602,440.31
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			49,907,355.45		206,984,642.49	-8,779,251.38		683,602,440.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							99,188,628.94	484,346.79		99,672,975.73
(一)净利润							99,188,628.94			99,188,628.94
(二)其他综合收益								484,346.79		484,346.79
上述(一)和(二)小计							99,188,628.94	484,346.79		99,672,975.73
(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			49,907,355.45		306,173,271.43	-8,294,904.59		783,275,416.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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（续）
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	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。

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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			12,513,786.83		19,735,991.45	1,201,762,755.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	202,597,901.00	966,915,076.62			12,513,786.83		19,735,991.45	1,201,762,755.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							39,907,344.31	39,907,344.31
（一）净利润							39,907,344.31	39,907,344.31
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							39,907,344.31	39,907,344.31
（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			12,513,786.83		59,643,335.76	1,241,670,100.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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）
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	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	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	966,915,076.62			11,615,590.72		21,401,863.52	1,202,530,431.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

(二)公司概况

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

(三)公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、 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。

2、 遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 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。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、 合并财务报表的编制方法:

(1) 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。

7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

8、 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。

9、 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。

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
组合 1	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	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	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
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。

10、 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

加权平均法

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。根据渔捞生产周期长，生产投入与产出不同步、不均衡性的行业特点，公司的月度成本结转与年度成本结转采用不同的计算方式进行结转。

1、1—11 月份渔捞成本的计算与结转：根据不同项目的性质与特点以不同方式计算结转金额。

1) 按定额结转率进行结转。

2) 以年度预算额为基础按月计算与结转。

3) 以实际发生金额进行结转。

4) 产成品成本的分配：

○1 当月产成品成本为上述三类结转金额的合计，由“生产成本”科目结转至“产成品”科目。当某月出现捕捞产量为零的状况，也应按本款的规定进行结转，并最终全部计入当期损益。

○2 上述产成品成本应当按当月各船日报表中列示的各鱼种捕捞数量，分配各鱼种当月产成品成本。

2、年末（12 月份）渔捞成本的计算与结转：

1) 年度产成品成本结算：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生产成本，按全年生产量计算单位产品成本。

2) 年末船存产成品（即产成品）成本的计算，应根据各船“船存产品盘点表”确定的产量，原则上按照该船全年单位产品成本计算船存产品成本。由于渔捞产量波幅较大，若当年单位产品成本高于市场交易价时，根据会计核算的“谨慎性原则”，年末船存产品成本应按“成本与市价孰低法”来确定，差额在当年成本中消化。

3) 年末船存物资（即在产品）成本的计算，根据各船“船存物资盘点表”确定的数量，经船务部按先进先出法下的实际采购价作估价后，确定年末船存物资成本。

(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

定期盘存制

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

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

11、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

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) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，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。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。

(3) 确定对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。

(4) 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。

12、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	5-20	5	4.75-19.00
电子设备	2-10	5	9.50-47.50
运输设备	4-12	5	7.92-23.75
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
高价网具	3	5	31.67
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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

13、 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。

14、 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。

15、 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。

16、 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。

17、 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。

18、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

单位：元 币种：人民币

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
优化了公司渔捞产品成本在 1-11 月份的核算方法	第六届董事会第七次会议	存货、销售成本等	0

19、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法 无

(2) 未来适用法 无

(四) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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		3、5
城市维护建设税	实际缴纳的流转税的 7% 缴纳	7
企业所得税	除远洋捕捞之外的业务取得的所得	25
境外收入税	应税收入	3

2、 税收优惠及批文

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。

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

3、其他说明

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。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海开创远洋渔业有限公司	全资子公司	上海市		41,000	远洋捕捞等	114,567.63		100.00	100.00	是			
泛太食品(马绍尔群岛)有限公司	控股子公司的控股子公司	马绍尔群岛		6,280	远洋捕捞及食品加工	5,843.68		100.00	100.00	是			
泛太渔业(马绍尔群岛)有限公司	控股子公司的控股子公司	马绍尔群岛		1,366.6	远洋捕捞等	1,366.6		100.00	100.00	是			
文森特(密克罗尼西亚)渔业有限公司	控股子公司的控股子公司	密克罗尼西亚联邦		39	远洋捕捞等	0		100.00	100.00	是			

2、 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。

(六)合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	/	/	74,083.71	/	/	156,446.95
人民币	/	/	57,569.78	/	/	116,692.99
美元	2,610.94	6.3249	16,513.93	5,902.37	6.3009	37,190.24
澳元	0.00		0.00	400.00	6.4093	2,563.72
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	/	/	224,193,940.50	/	/	110,938,227.78
美元	10,740,524.54	6.3249	67,932,743.66	4,533,791.06	6.3009	28,566,964.09
合计	/	/	292,200,767.87	/	/	139,661,638.82

2、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法	12,402,783.01	100	372,083.48	3	10,493,383.22	100	314,801.46	3
合计	12,402,783.01	/	372,083.48	/	10,493,383.22	/	314,801.46	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内	12,402,783.01	100	372,083.48	10,493,383.22	100.00	314,801.46
1 年以内小计	12,402,783.01	100	372,083.48	10,493,383.22	100.00	314,801.46
合计	12,402,783.01	100	372,083.48	10,493,383.22	100.00	314,801.46

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	6,483,221.99	1 年以内	52.27
第二名	非关联方	3,759,797.91	1 年以内	30.31
第三名	非关联方	1,521,916.98	1 年以内	12.27
第四名	非关联方	355,119.48	1 年以内	2.86
第五名	非关联方	180,066.23	1 年以内	1.45
合计	/	12,300,122.59	/	99.16

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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账款	97,475,028.94	96.34			190,437,814.70	98.17	0	
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法		0			960,289.84	0.5	28,808.69	3
组合小计					960,289.84		28,808.69	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,706,453.92	3.66			2,587,787.48	1.33		
合计	101,181,482.86	/		/	193,985,892.02	/	28,808.69	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
财政补贴款	85,610,512.65	0	0	政府补贴不计提
海关保证金	675,973.21	0	0	出口退税款不计提
出口退税	92,667.95	0	0	海关保证金不计提
待摊销许可证费用	11,095,875.13	0	0	摊销许可证不计提
合计	97,475,028.94		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	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								
其中：								
1 年以内				960,289.84	100	28,808.69		
1 年以内小计				960,289.84	100	28,808.69		
合计				960,289.84	100	28,808.69		

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
船上备用金	3,706,453.92		0	备用金不计提坏账
合计	3,706,453.92		/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	31,241,999.82	99.68	41,958,331.55	99.76
1 至 2 年	101,081.00	0.32	101,081.00	0.24
合计	31,343,080.82	100	42,059,412.55	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	7,568,802.27	1 年以内	许可证
第二名	非关联方	6,814,447.26	1 年以内	许可证
第三名	非关联方	6,383,531.82	1 年以内	修船费
第四名	非关联方	2,923,764.09	1 年以内	国外船舶代理
第五名	非关联方	2,430,483.93	1 年以内	国外船舶代理
合计	/	26,121,029.37	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,582,567.82		9,582,567.82	1,875,393.12		1,875,393.12
在产品	35,631,092.54		35,631,092.54	72,272,192.19		72,272,192.19
库存商品	107,002,668.85	26,039,542.32	80,963,126.53	70,676,845.71	33,347,572.82	37,329,272.89
合计	152,216,329.21	26,039,542.32	126,176,786.89	144,824,431.02	33,347,572.82	111,476,858.20

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	33,347,572.82	992,772.64		8,300,803.14	26,039,542.32
合计	33,347,572.82	992,772.64	0.00	8,300,803.14	26,039,542.32

6、 固定资产:

(1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,183,939,970.72	51,487.96		-1,506,130.54	1,185,497,589.22
其中: 房屋及建筑物	37,152,483.92			-141,513.05	37,293,996.97
机器设备	21,879,500.72			-83,338.58	21,962,839.30
运输工具	4,596,323.15			-4,755.02	4,601,078.17
电子设备及办公设备	2,429,739.49	51,487.96		-966.66	2,482,194.11
渔船	1,117,881,923.44			-1,275,557.23	1,119,157,480.67
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	561,669,648.49		46,911,868.68	-249,131.43	608,830,648.60
其中: 房屋及建筑物	8,600,141.13		1,218,018.25	-32,757.76	9,850,917.14
机器设备	7,070,586.88		1,075,886.74	-26,931.73	8,173,405.35
运输工具	1,645,186.80		261,423.40	-2,265.76	1,908,875.96
电子设备及办公设备	1,131,727.53		118,266.14	794.91	1,249,198.76
渔船	543,222,006.15		44,238,274.15	-187,971.09	587,648,251.39
三、固定资产账面净值合计	622,270,322.23	/		/	576,666,940.62
其中: 房屋及建筑物	28,552,342.79	/		/	27,443,079.83
机器设备	14,808,913.84	/		/	13,789,433.95
运输工具	2,951,136.35	/		/	2,692,202.21
电子设备及办公设备	1,298,011.96	/		/	1,232,995.35
渔船	574,659,917.29	/		/	531,509,229.28
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	622,270,322.23	/		/	576,666,940.62
其中: 房屋及建筑物	28,552,342.79	/		/	27,443,079.83
机器设备	14,808,913.84	/		/	13,789,433.95
运输工具	2,951,136.35	/		/	2,692,202.21
电子设备及办公设备	1,298,011.96	/		/	1,232,995.35
渔船	574,659,917.29	/		/	531,509,229.28

本期折旧额: 46,911,868.68 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 4,359.00 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 37,293,996.97 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(十)承诺事项

7、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	224,157,653.21		224,157,653.21	213,809,572.44		213,809,572.44

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例(%)	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	期末数
大连围网船	243,800,000	203,609,572.44	9,207,585.56	87.29	15,865,072.00	3,584,716.35	38.93	自筹	212,817,158.00
船舶大修及改造		10,200,000.00	1,140,495.21					自筹	11,340,495.21
合计	243,800,000	213,809,572.44	10,348,080.77	/	15,865,072.00	3,584,716.35	/	/	224,157,653.21

8、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	343,610.15	28,473.33			372,083.48
二、存货跌价准备	33,347,572.82	992,772.64		8,300,803.14	26,039,542.32
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	33,691,182.97	1,021,245.97		8,300,803.14	26,411,625.80

9、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	269,900,000.00	260,000,000.00
合计	269,900,000.00	260,000,000.00

10、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内（含一年）	108,755,629.53	125,872,049.80
一年以上		2,271,207.78
合计	108,755,629.53	128,143,257.58

- (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

11、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内（含一年）	50,777,142.48	201,672.89
合计	50,777,142.48	201,672.89

- (2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

12、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,815,503.92	29,089,578.14	34,435,052.02	2,470,030.04
二、职工福利费	0.00	222,413.46	222,413.46	0.00
三、社会保险费	0.00	6,572,668.40	6,572,668.40	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,978,785.30	1,978,785.30	0.00
基本养老保险费	0.00	4,110,382.20	4,110,382.20	0.00
年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
失业保险费	0.00	240,583.80	240,583.80	0.00
工伤保险费	0.00	129,701.20	129,701.20	0.00
生育保险费	0.00	113,215.90	113,215.90	0.00
四、住房公积金	0.00	568,150.00	568,150.00	0.00
五、辞退福利	0.00	15,388.70	15,388.70	0.00
六、其他				
工会经费和职工教育经费	314,666.93	653,266.04	578,191.03	389,741.94
合计	8,130,170.85	37,121,464.74	42,391,863.61	2,859,771.98

工会经费和职工教育经费金额 653,266.04 元，因解除劳动关系给予补偿 15,388.70 元。

13、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-19,595.76	-19,595.76
企业所得税		
个人所得税	52,338.18	15,757.61
城市维护建设税		
境外收入税	13,376,339.18	8,771,310.00
关税	1,088,973.59	1,084,841.45
合计	14,498,055.19	9,852,313.30

14、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	409,106.66	453,104.89
长期借款应付利息	106,400.00	338,384.00
合计	515,506.66	791,488.89

15、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内（含一年）	29,335,705.40	10,901,137.56
一年以上	1,152,665.08	1,152,665.08
合计	30,488,370.48	12,053,802.64

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	64,000,000.00	208,990,000.00
合计	64,000,000.00	208,990,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	64,000,000.00	208,990,000.00
合计	64,000,000.00	208,990,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中信银行北京西路支行	2009年9月11日	2012年9月4日	人民币	5.985	64,000,000.00	64,000,000.00
中国银行杨浦支行	2009年5月14日	2012年5月13日	人民币	5.76		60,000,000.00
招商银行外滩支行	2009年5月27日	2012年5月26日	人民币	5.76		34,990,000.00
招商银行外滩支行	2009年6月30日	2012年5月26日	人民币	5.76		50,000,000.00
合计	/	/	/	/	64,000,000.00	208,990,000.00

17、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
2009年对外经济技术合作专项资金-购船造船补助款	875,649.71	899,446.36
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	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	2,734,558.56	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	6,407,311.17	6,581,024.40
农业部《关于下达2010年南极海洋生物资源开发利用项目资金的通知》专项经费	8,700,000.00	
国家高技术研究发展计划(863计划)课题《大洋性金枪鱼围网捕捞与超低温保鲜关键技术研究》专项经费	6,800,000.00	
国家高技术研究发展计划(863计划)课题《竹筴鱼资源高效利用关键技术研究》专项经费	1,830,000.00	
合计	38,687,519.44	21,648,322.87

18、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	410,000,000						410,000,000

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	
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

19、资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	25,489,693.75			25,489,693.75
合计	25,489,693.75			25,489,693.75

20、 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	49,907,355.45			49,907,355.45
合计	49,907,355.45			49,907,355.45

21、 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	206,984,642.49	/
调整后 年初未分配利润	206,984,642.49	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	99,188,628.94	/
期末未分配利润	306,173,271.43	/

22、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	389,644,098.85	411,548,784.53
其他业务收入	10,196,274.49	4,239,700.08
营业成本	329,740,612.68	341,799,893.61

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 海洋捕捞	389,644,098.85	321,327,094.30	411,548,784.53	338,460,745.56
合计	389,644,098.85	321,327,094.30	411,548,784.53	338,460,745.56

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
竹荚鱼销售	94,254,798.68	125,092,209.96	103,869,813.62	74,249,592.37
金枪鱼销售	261,876,699.18	133,054,808.10	264,010,592.32	222,221,763.88
磷虾销售	11,178,542.73	33,944,771.03	14,306,851.62	15,347,071.68
鱼柳销售	19,807,760.08	26,645,225.77	29,361,526.97	26,642,317.63
杂鱼销售	2,526,298.18	2,590,079.44		
合计	389,644,098.85	321,327,094.30	411,548,784.53	338,460,745.56

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	97,382,723.97	118,087,159.15	69,451,105.89	57,117,100.00
国外	292,261,374.88	203,239,935.15	342,097,678.64	281,343,645.56
合计	389,644,098.85	321,327,094.30	411,548,784.53	338,460,745.56

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	159,181,321.79	40.85
第二名	96,759,349.37	24.83
第三名	65,956,012.18	16.93
第四名	32,559,059.08	8.36
第五名	14,336,253.89	3.68
合计	368,791,996.31	94.65

23、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	0.00	1,559.11	实际缴纳的流转税的 7% 缴纳
教育费附加	0.00	1,113.65	
河道管理费	0.00	222.73	
境外收入税	4,562,945.88	4,554,248.02	
合计	4,562,945.88	4,557,143.51	/

24、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	37,974,007.36	42,367,757.14
合计	37,974,007.36	42,367,757.14

25、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本	10,459,459.37	5,192,045.98
通讯及差旅费	1,467,609.00	1,933,506.29
房租及水电费	1,586,983.58	1,710,058.92
审计咨询诉讼费	402,700.00	347,348.00
董事会经费	109,390.00	130,000.00
业务招待费	884,981.69	1,222,774.83
办公费	406,468.97	484,598.41
折旧费	281,082.31	275,759.44
其他	393,032.92	355,100.47
合计	15,991,707.84	11,651,192.34

26、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,901,633.35	8,049,897.16
利息收入	-684,355.20	-380,235.47
汇兑损益	-406,248.48	8,198,903.72
银行手续费	141,576.70	128,946.01
合计	8,952,606.37	15,997,511.42

27、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	28,473.33	64,146.26
二、存货跌价损失	992,772.64	17,436,576.79
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,021,245.97	17,500,723.05

28、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	1,932.40	
其中：固定资产处置利得	0.00	1,932.40	
无形资产处置利得	0.00		
债务重组利得	0.00		
非货币性资产交换利得	0.00		
接受捐赠	0.00		
政府补助	97,718,997.95	77,529,108.98	
存货盘盈	492,092.76		492,092.76
其他	329,441.40	28,179.20	329,441.40
合计	98,540,532.11	77,559,220.58	821,534.16

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
收到的与收益相关的政府补助	97,718,997.95	77,529,108.98	
合计	97,718,997.95	77,529,108.98	/

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	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 2010 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 2010 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	97,718,997.95	67,189,108.98	财建【2009】1 号财政部、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
合计	97,718,997.95	77,529,108.98	

29、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,765.56	27,496.56	2,765.56
其中：固定资产处置损失	2,765.56	27,496.56	2,765.56
对外捐赠	71,012.77	50,000.00	71,012.77
罚款支出	875,372.08		875,372.08
合计	949,150.41	77,496.56	949,150.41

30、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

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

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：

$$\text{归属于公司普通股股东的净利润加权平均净资产收益率} = \frac{\text{归属于公司普通股股东的净利润}}{\text{归属于公司普通股股东的期末加权平均净资产}} = \frac{99188628.94}{(683602440.31 + 99188628.94/2 + 484,346.79/2)} = 13.52\%$$

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：

$$\text{扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润加权平均净资产收益率} = \frac{\text{扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润}}{\text{归属于公司普通股股东的期末加权平均净资产}} = \frac{(99188628.94 - 127616.25)}{(683602440.31 + 99188628.94/2 + 484,346.79/2)} = 13.51\%$$

4) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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 为报告期月份数；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：

$$\text{基本每股收益 2012 年 1-6 月} = \frac{\text{归属于公司普通股股东的净利润}}{\text{公司普通股加权平均数}} = \frac{99188628.94}{202,597,901} = 0.49 \text{ 元/股}$$

6) 扣除非经常性损益后每股收益的计算公式如下：

$$\begin{aligned} \text{扣除非经常性损益后每股收益 2011 年 1-6 月数} &= \frac{\text{扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润}}{\text{公司普通股加权平均数}} \\ &= \frac{(99188628.94 - 127616.25)}{202,597,901} = 0.49 \text{ (元/股)} \end{aligned}$$

7) 稀释每股收益

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

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。

31、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	484,346.79	-1,380,727.75
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	484,346.79	-1,380,727.75
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	484,346.79	-1,380,727.75

32、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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补贴款	219,876,300.00
保险理赔款	12,290,818.58
利息收入	684,377.20
其他	607,287.87
合计	233,458,783.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
期间费用	6,478,211.23
其他	944,549.68
合计	7,422,760.91

33、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	99,188,628.94	59,395,987.56
加：资产减值准备	1,021,680.93	17,500,723.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,882,077.43	48,136,432.83
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）	2,765.56	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）	9,495,394.33	8,081,514.07
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）	-15,603,602.23	-31,758,173.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	189,506,455.77	189,935,371.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,374,607.08	-108,716,873.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	310,118,793.65	182,600,546.65
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	292,200,767.87	242,488,619.81
减：现金的期初余额	139,661,638.82	78,563,542.67
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	152,539,129.05	163,925,077.14

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	292,200,767.87	139,661,638.82
其中：库存现金	74,083.71	156,446.95
可随时用于支付的银行存款	292,126,684.16	139,505,191.87
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	292,200,767.87	139,661,638.82

(七) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海远洋渔业有限公司	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

2、 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	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	有限责任公司	上海市	汤期庆	远洋捕捞等	410,000,000.00	100	100	78425677-5
泛太食品(马绍尔群岛)有限公司	有限责任公司	马绍尔群岛	谢峰	远洋捕捞及食品加工	62,800,000.00	100	100	
泛太渔业(马绍尔群岛)有限公司	有限责任公司	马绍尔群岛	谢峰	远洋捕捞等	13,666,000.00	100	100	
文森特(密克罗尼西亚)渔业有限公司	有限责任公司	密克罗尼西亚联邦	王成	远洋捕捞等	390,000.00	100	100	

3、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海水产(集团)总公司	关联人(与公司同一董事长)	13220492-9
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司	63128966-4
上海宇洋船员劳务服务有限公司	集团兄弟公司	72936179-1

4、 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海海洋渔业有限公司	接受劳务	总机使用费	6,671.45	100	7,041.19	100
上海宇洋船员劳务服务有限公司	接受劳务	同市场价	574,216	100		

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表:

单位:元 币种:人民币

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	年度确认的租赁费
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	2014年5月31日	354,900.00
上海海洋渔业有限公司	上海开创远渔业有限公司	档案室	2012年1月1日	2012年12月31日	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	2012年1月1日	2012年12月31日	301,744.80

5、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海水产(集团)总公司	354,900.00	
其他应付款	上海海洋渔业有限公司	316,000.80	

(八) 股份支付: 无

(九) 或有事项: 无

(十) 承诺事项:

1、重大承诺事项

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。

(十一) 资产负债表日后事项:

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位:元 币种:人民币

经审议批准宣告发放的利润或股利	16,207,832.08
-----------------	---------------

(十二) 其他重要事项:

1、其他

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。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、 其他应收款：

(1) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海开创远洋渔业有限公司	1,145,676,315.79	1,145,676,315.79		1,145,676,315.79			100	100

4、 投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海开创远洋渔业有限公司	40,000,000.00		
合计	40,000,000.00		/

5、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,907,344.31	-380,257.96
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）	-40,000,000.00	
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
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-625,000.00	-3,164,662.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-717,655.69	46,356,339.22
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	96,168,784.42	56,865,855.25
减：现金的期初余额	46,886,440.11	10,509,516.03
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	49,282,344.31	46,356,339.22

(十四) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,765.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,850.69
合计	-127,616.25

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.52	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.51	0.49	0.49

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上年金额）	变动比率	变动原因
货币资金	292,200,767.87	139,661,638.82	109%	经营活动收入增加。
其他应收款	101,181,482.86	193,957,083.33	-48%	主要是收到上期燃油补贴。
预收款项	50,777,142.48	201,672.89	25078%	本期收到部分金枪鱼预付款。
应付职工薪酬	2,859,771.98	8,130,170.85	-65%	11 年年年终奖本期支付。
应交税费	14,498,055.19	9,852,313.30	47%	国外投资公司按照当地税收政策计提相关税收。
应付利息	515,506.66	791,488.89	-35%	银行借款减少。
其他应付款	30,488,370.48	12,053,802.64	153%	本期计提 12 年度船员伙食费增加。
一年内到期的非流动负债	64,000,000.00	208,990,000.00	-69%	归还银行借款。
其他非流动负债	38,687,519.44	21,648,322.87	79%	主要是收到 863 项目专项资金款。
未分配利润	306,173,271.43	206,984,642.49	48%	经营收益。
管理费用	15,991,707.84	11,651,192.34	37%	人工成本增加。
财务费用	8,952,606.37	15,997,511.42	-44%	主要是汇兑损益减少。
资产减值损失	1,021,245.97	17,500,723.05	-94%	主要是今年磷虾已全部销售，没有压库。
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,597,247.24	-18,085,736.46	-109%	正常的经营收益。
减：营业外支出	949,150.41	77,496.56	1125%	国外捕捞罚款。
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	99,188,628.94	59,395,987.56	67%	正常的经营收益。
经营活动产生的现金流量净额	310,118,793.65	182,600,546.65	70%	主要系本期收到销售产品现金和政府补贴较上期增加。
投资活动产生的现金流量净额	-8,975,869.60	-34,843,645.09	-74%	2 条新建船舶项目已近尾声，没有新增投资项目。
筹资活动产生的现金流量净额	-148,852,331.93	17,187,269.01	-966%	本期借款金额较上年同期减少。
现金及现金等价物净增加额	152,539,129.05	163,925,077.14	-7%	基于上述综合原因。

八、 备查文件目录

- 1、 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、 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、 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 8 月 16 日