上海开创国际海洋资源股份有限公司

600097

2012 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司第六届董事会第十五次会议审议通过《公司 2012 年度利润分配预案》，拟以公司 2012 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 2.0 元（含税），共计分配股利 40,519,580.2 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。本议案尚需提交股东大会审议。

六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....3

第二节 公司简介.....4

第三节 会计数据和财务指标摘要.....6

第四节 董事会报告.....7

第五节 重要事项.....15

第六节 股份变动及股东情况.....19

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....23

第八节 公司治理.....28

第九节 内部控制.....30

第十节 财务会计报告.....错误！未定义书签。

第十一节 备查文件目录.....错误！未定义书签。

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司或本公司、开创国际	指	上海开创国际海洋资源股份有限公司

二、 重大风险提示：

公司已在本年度报告中描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告"董事会报告"等有关章节中关于公司面临风险的描述。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	上海开创国际海洋资源股份有限公司
公司的中文名称简称	开创国际
公司的外文名称	Shanghai Kaichuang Marine International Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Kaichuang International
公司的法定代表人	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

公司注册地址	上海市杨浦区共青路 448 号 306 室
公司注册地址的邮政编码	200090
公司办公地址	上海市杨浦区共青路 448 号
公司办公地址的邮政编码	200090
公司网址	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、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

1、1997 年 6 月，主营业务：热带经济作物综合开发、高科技工农业综合开发、房地 产综合开发经营；饮料，食品的生产、销售;矿产品、建材、化工原料及 产品(专营除外)、旅游业、纺织原料及产品、土特产品、包装材料、机械产品、酒类的经营。

2、2001 年 9 月变更，变更后主营业务：电力自动化系统、电力电子设备及电网终端设备、电力通讯、高低压电器、电力管理软件的技术开发、技术服务、制造、销售；高科技热带农业投资开发。
3、2006 年 1 月变更，变更后主营业务：电力自动化系统、电力信息系统、电力电子设备及电网终端设备、电力通讯、高低压电器、电力管理软件的技术开发、技术服务、制造、销售；经营进出口业务（国家限制或禁止的项目除外）。
4、2009 年 1 月变更，变更后主营业务：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）。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

1、1997 年 6 月 19 日上市时，控股股东海南恒泰集团有限公司持股 55,510,423 股，占当时公司总股本的 48.08%；
2、2000 年 9 月 5 日，海南恒泰集团有限公司协议转让给华立集团有限公司 33,000,000 股，当时公司总股本的 28.58%，华立集团有限公司成为控股股东；
3、2003 年 9 月 27 日公司于《中国证券报》、《上海证券报》公告，华立集团有限公司更名为华立产业集团有限公司，该控股股东更名后，持股数量和比例未发生变化；
4、2008 年末，公司因重大资产置换及发行股份购买资产事宜向上海远洋渔业有限公司非公开发行股份，本次非公开发行完成后，上海远洋渔业有限公司持有公司的股份数量为 87,148,012 股，持股比例 43.02%，成为公司控股股东。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市南京东路 61 号 7 楼
	签字会计师姓名	王一芳
		张宇

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	819,818,889.58	734,636,994.73	11.60	581,204,067.44
归属于上市公司股东的净利润	128,778,180.63	65,749,245.69	95.87	27,126,154.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	103,085,647.88	40,575,346.05	154.06	14,110,044.88
经营活动产生的现金流量净额	322,755,022.21	145,265,418.71	122.18	115,458,389.97
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	795,824,874.41	683,602,440.31	16.42	631,557,159.73
总资产	1,321,053,174.75	1,333,413,469.33	-0.93	1,233,883,656.28

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益（元 / 股）	0.64	0.32	100.00	0.13
稀释每股收益（元 / 股）	0.64	0.32	100.00	0.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.51	0.20	155.00	0.07
加权平均净资产收益率（%）	17.44	9.99	增加 7.45 个百分点	4.37
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	13.96	6.16	增加 7.80 个百分点	2.27

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	2012 年金额	附注（如适用）	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-4,606.43		-246,268.98	-53,049.51
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	25,056,877.72	1）农委开发项目专项资金 870 万元；2)对外经济合作专项资金 1560.91 万元；3)造船贷款贴息 72.63 万元；4)863 项目资金 2.14 万元。	24,594,357.13	13,063,121.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	640,261.46	1)科研项目协作费 119.1 万元；2)盘盈 54.56 万元；3)捐赠支出 22.1 万元；4)毛塔罚款 87.54 万元。	825,811.49	6,036.75
合计	25,692,532.75		25,173,899.64	13,016,109.14

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年是公司实施"十二五"规划的重要一年，公司经营管理团队在董事会的正确领导下，团结和带领全体员工，面对远洋渔业资源环境约束趋紧，行业竞争加剧，成本攀升等诸多不利因素，多元开发远洋渔业资源，强化安全生产，保障了经营管理的平稳有序运行，增强了公司综合实力和竞争力，取得了较好的经营业绩。

报告期内，公司捕捞产量 9 万吨，同比增加 23%；主营业务收入 8.2 亿元，同比增加 12%；净利润 1.29 亿元，同比增加 96%。

1、报告期内公司金枪鱼围网船队生产情况

2012 年是公司金枪鱼围网生产又获得丰收的一年。公司周密制订船队作业天数使用计划，合理指挥调度捕捞生产，确保船舶有效作业时间和完好率，科学掌握中心渔场，形成了海陆联动、船船联动、东西渔场联动、均衡生产的良好局面。公司金枪鱼围网船队捕捞产量达到 55,292 吨，同比增长 15%；平均单船产量 6,144 吨，同比提高 12%。

2、报告期内公司大型拖网船队生产情况

报告期内，公司针对大型拖网船队传统渔场资源不足的状况，着力开发新渔场，开拓了西非渔场、北太平洋渔场，新渔场捕捞产量达到 20,374 吨，同时开展控制采购、节油、减员等多项措施，千方百计节约成本。公司拖网大型拖网船队全年捕捞产量达到 34,725 吨，同比增长 20%。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	819,818,889.58	734,636,994.73	11.60
营业成本	720,245,588.06	695,436,919.61	3.57
销售费用	83,192,682.70	74,588,318.55	11.54
管理费用	42,433,632.27	28,685,884.25	47.93
财务费用	16,943,310.78	30,515,914.38	-44.48
经营活动产生的现金流量净额	322,755,022.21	145,265,418.71	122.18
投资活动产生的现金流量净额	-43,045,770.70	-59,101,600.09	-27.17
筹资活动产生的现金流量净额	-244,572,140.80	-22,583,312.53	982.98

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

驱动业务收入增加的主要原因是二大船队捕捞产量的增加以及金枪鱼平均销售价格的上涨。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2012 年度公司拖网船队通过新渔场的开辟，总捕捞量、销售收入较上年均有上升。五条大型拖网渔船在新老 4 个渔场共捕获各类渔货 34,725 吨，渔货总量较上年 29,020 吨增加 19.66%。实现销售收入 29,398 万元（均价 1,349 美元/吨），较上年销售收入 23,079 万元（均价 1,393 美元/吨）相比销售收入增加 27.38%。

2012 年度公司围网船队共捕捞金枪鱼 55,292 吨，销售金枪鱼 47,505 吨，实现销售收入 49,779 万元（均价 1,665 美元/吨），与上年相比，围网船队捕捞产量增加 7,307 吨，增幅 15.2%；由于年末库存增加，销售量减少 5,265 吨，减幅 10%；但由于销售均价上升，销售收入增加 3,179 万元，增幅 6.8%（其中平均售价增加 298 美元/吨，增幅 21.8%）。

(3) 主要销售客户的情况

公司的竹荚鱼与大部分金枪鱼、磷虾的销售在海外交易，故客户主要为境外公司，2012 年度各类渔获产品销售给境外公司 59,394.28 万元，占公司全部营业收入的 73%。2012 年度内，小部分金枪鱼和磷虾、绝大多磷虾粉是销售给国内客户，取得营业收入 22,346.84 万元，占公司全部营业收入的 27%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
海洋捕捞		718,885,643.26	100.00	695,155,857.47	100.00	3.41
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
金枪鱼销售		307,000,967.05	42.71	343,307,184.13	49.39	-10.58
竹荚鱼销售		264,997,198.35	36.86	269,016,315.12	38.70	-1.49
鱼柳销售		53,004,475.68	7.37	58,302,363.01	8.39	-9.09
沙丁鱼、鲱鱼销售		50,060,244.25	6.96		0.00	
磷虾（粉）销售		23,673,390.77	3.29	23,547,962.08	3.39	0.53
鱿鱼、黑皮鲳鱼等销售		20,149,367.16	2.81	982,033.13	0.13	1,951.80
合　　计		718,885,643.26	100	695,155,857.47	100.00	3.41

(2) 主要供应商情况

公司主要捕捞作业均在境外，捕捞成本中的大额项目主要为购燃油、买许可证配额、支付运输费用、购买高质量网具以及船舶修理。为方便公司船舶的物资补给，所以公司上述采购项目中除船舶修理的供应商包括境内境外公司以外，其他大额项目的供应商多为境外公司。2012 年公司排名前五位的供应商均为境外公司，共采购燃油、网具，支付许可证配额费及运费合计 31,867.61 万元，占全部营业成本的 44%。境内供应商主要向公司提供其他普通渔用物资。

4、 费用

2012 年度管理费用发生 4,243 万元，比上年同期的 2,869 万元增加 1,374 万元，增幅 48%，主要是 1)由于年度内工资薪酬及附加增加 1,310 万元，一方面，根据相关监管部门的要求，为了更真实合理的体现公司成本费用发生情况，上年度在制造费用核算的轮休船员未登船期间的工资及相关附加转为管理费用核算；另一方面，陆地人员薪酬调整增加。2)律师、审计、评估等中介类的咨询费,办公费用较上年增加 108 万元。

2012 年度财务费用发生 1,694 万元，比上年同期的 3,052 万元减少 1,358 万元，降幅 44%，主要原因是 2012 年度人民币对美元的升值幅度有所减缓，公司汇兑净损失在 2012 年度内仅为 54 万元，比 2011 年度的 1,535 万元大幅减少 1,481 万元。

5、 现金流

2012 年度公司现金净入 3,516 万元，其中经营活动现金净流入 32,276 万元，较上年净流入 14,527 万元增加 122%；投资活动现金净流出 4,305 万元，较上年净流出 5,910 万元减少 27%；筹资活动现金净流出 24,457 万元，较上年净流出 2,258 万元增加 983%；汇率变动对现金的影响 1.8 万元。

1）2012 年度公司经营净流入现金高达 32,276 万元，较上年大幅增加，主要是由于：2012 年度内收到 2011 年度的柴油补贴等补贴收入较上年增加 7,534 万元；2012 年度受金枪鱼售价提高及拖网船队销量增加的共同影响，营业收入较上年相比增加 8,518 万元。

2）2012 年公司对外投资现金流出 4,305 万元，主要投向为 2 艘金枪鱼围网船的建造工程款。首艘大型金枪鱼围网船"金汇 8 号"轮于 2012 年 10 月顺利投入生产，另一般"金汇 9 号"轮于 2013 年 1 月亦顺利投入生产。目前公司没有自建船舶或其他投资项目。

3）2012 年年末公司的借款规模为 26,400 万元，较年初 46,899 万元相比，减少 20,499 万元。基于 2012 年度公司经营活动现金净流入达到 32,276 万元,同时原投资项目基本已竣工投产，公司投资活动现金需求较上年大幅减少，为合理利用资金，减少资金成本，公司年内主动压缩了银行贷款规模。另外，2012 年内，公司还实施了分红，使现金流出 24,457 万元。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

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	毛利率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减（%）
海洋捕捞	817,411,191.59	718,885,643.26	12.05	11.36	3.41	增加 6.76 个百分点
合计	817,411,191.59	718,885,643.26	12.05	11.36	3.41	增加 6.76 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减（%）
金枪鱼销售	477,218,925.12	307,000,967.05	35.67	6.40	-10.58	增加 12.21 个百分点
竹荚鱼销售	228,493,395.62	264,997,198.35	-15.98	6.07	-1.49	增加 8.91 个百分点
鱼柳销售	41,810,890.04	53,004,475.68	-26.77	-23.63	-9.09	减少 20.27 个百分点
沙丁鱼、鲱鱼销售	33,722,863.31	50,060,244.25	-48.45	0	0	增加 0 个百分点
磷虾（粉）销售	20,743,876.44	23,673,390.77	-14.12	39.06	0.53	增加 43.74 个百分点
鱿鱼、黑皮鲳鱼等销售	15,421,241.06	20,149,367.16	-30.66	3,293.21	1,951.80	增加 85.42 个百分点

合计	817,411,191.59	718,885,643.26	12.05	11.36	3.41	增加 6.76 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	223,468,391.46	9.47
国外	593,942,800.13	12.09

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）
在建工程	113,761,034.99	8.61	213,809,572.44	16.03	-46.79

在建工程：主要是金汇 8 号、开利磷虾捕捞改造工程完工，结转固定资产。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2012 年度公司投资全资子公司 1 户，全资孙公司 3 户，详见下表：

被投资公司全称	类型	注册地	业务性质	注册资本	期末实际投资额
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	114,567.63 万元
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	5,843.68 万元
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	1,366.60 万元
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	

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

本年度公司无其他投资理财及衍生品投资事项。

3、 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。

4、 主要子公司、参股公司分析

公司全资子公司上海开创远洋渔业有限公司，注册地上海市，法定代表人汤期庆，主要从

事远洋捕捞，注册资本 41,000 万元。截止 2012 年 12 月 31 日，该公司总资产 104,855 万元，净资产 56,291 万元，营业收入 62,107 万元，营业利润-17,593 万元，净利润 3,710 万元。该公司净利润增加的主要原因是近年来国家对远洋捕捞产业扶持力度持续加大，2012 年度公司燃油补贴等各类补贴达到 21,422 万元，较上年度 19,974 万元，又有所增加。

公司全资孙公司泛太食品（马绍尔群岛）有限公司，注册地马绍尔群岛，法定代表人谢峰，主要从事远洋捕捞及食品加工业，注册资本 800 万美元。截止 2012 年 12 月 31 日，该公司折合人民币的总资产 4,714 万元，净资产-1,360 万元，营业收入 9,249 万元，营业利润-51 万元，净利润 3 万元，实现首次盈利。

公司全资孙公司泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司，注册地马绍尔群岛，法定代表人谢峰，主要从事远洋捕捞，注册资本 200 万美元。截止 2012 年 12 月 31 日，该公司折合人民币的总资产 31,357 万元，净资产 17,680 万元，营业收入 23,853 万元，营业利润 8,285 万元，净利润 8,350 万元。该公司的净利润占公司围网船队总盈利的 74%，成为公司最重要的盈利来源。

公司全资孙公司文森特（密克罗尼西亚）渔业有限公司，注册地密克罗尼西亚联邦，法定代表人王成，主要从事远洋捕捞，注册资本 5 万美元。截止 2012 年 12 月 31 日，该公司折合人民币的总资产 3,226 万元，净资产 2,722 万元，营业收入 4,486 万元，营业利润 1,342 万元，净利润 1,342 万元。该公司在 2012 年度内生产经营正常，成本与上年持平，受益于产量与销售价格的共同增加，使该公司的净利润较上年有所增加。

5、 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。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

经过二十多年的发展，我国已成为世界主要远洋渔业国家之一，但我国远洋渔业在装备水平、生产效率、科技支撑、综合开发能力等方面，与发达远洋渔业国家和地区相比仍存在较大差距。加上近年来国际海洋资源保护和渔业管理日趋严格，远洋渔业竞争日趋激烈，海上和有关国家安全环境日趋复杂，远洋渔业发展面临的形势比较严峻。因此，优化生产布局、提升装备水平、提高科技研发能力、加强专业人才培养、完善产业体系将成为我国远洋渔业今后一段时间的发展趋势。

(二) 公司发展战略

国家海洋战略的实施为公司发展注入了活力，提振了信心。在此战略机遇期，公司将继续加快推进"产业外扩、产品回国"战略，积极应对发展环境制约，努力开发渔场资源；提升远洋捕捞装备水平，逐步进行生产船舶更新；加大产品回国力度，加快远洋渔业产业链延伸，将政策扶持和远洋捕捞优势转化为市场优势；严控风险、提升效益、把握机遇。

(三) 经营计划

公司力争实现全年捕捞产量 10 万吨，主营业务收入 10.7 亿元，净利润 1.3 亿元。

为了实现 2013 年经营指标，要重点做好以下五方面工作：

1、聚精会神抓生产，努力保持捕捞产量稳定增长。以增加公海渔业资源份额和提高开发能力为中心，制定金枪鱼围网和大型拖网两船队的应对措施，努力克服渔业资源和外部环境的不利影响，保持生产经营平稳运行，千方百计地完成全年产量目标。大型金枪鱼围网船队切实做好使用作业天数预案，合理统一调配使用，做到均衡生产；深入开展海上生产对标活动，以高产船为标杆，努力提高单船产量；做好船队生产成本控制和质量管理；实现船队精细化管理。大型拖网船队制定扭亏增盈预案，继续着力开拓新渔场，逐步形成良性捕捞生产格局。

2、把握市场，实现效益平稳增长。优化营销策略，把握产品销售中的每个环节，使效益同比稳中有增。围网船队及时掌握金枪鱼国际、国内市场销售动态，逐步扩大销售点，促进营销

互动使其效益最大化。拖网船队把握好国际行情主动权，继续做好与合作方洽谈和签订销售协议工作。泛太食品（马绍尔群岛）有限公司与马绍尔政府成功签订了新一轮协议，加强工厂设备、设施维护保养，把握有效生产加工节奏，提高运作效率。

3、科技创新，推进项目稳步发展。继续推进远洋渔业产品回国项目，改进金枪鱼鱼排产品包装和口味，理顺生产环节、扩大市场占有率；抓紧确定金枪鱼罐头生产模式、产品品牌和营销方式；落实船舶更新改造项目，做好承租公司控股股东两艘大型金枪鱼围网船的监造工作和建造新运输船的准备工作；组织实施国家科委确立的三项"863"远洋捕捞科研项目，加强对先进远洋渔船、船用设备、新型渔具渔法及捕捞节能降耗技术的研发，加快科技成果的转化与应用。

4、加强内控执行力，不断提升公司管理水平。在成功建成内部控制管理体系的基础上，创新机制，不断加强内控执行力，落实全面预算管理，强化成本费用控制；落实安全生产责任制，杜绝重大安全生产事故；优化公司经营管理团队薪酬激励办法，强化绩效考核；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。不断提升内控的效率，使公司管理工作逐步规范化和精细化。

5、把握机遇，充分利用好国家政策扶持和资本市场平台。强化战略意识，从战略的高度和视角审视环境、评估资源、创新模式、解决问题，不断增强组织和掌控能力。积极拓展融资渠道，努力降低融资成本，为公司新一轮发展提供资金保障；加快推进远洋渔业产业链建设，提升持续盈利能力，促进公司持续稳定发展；努力成为振兴国家海洋经济的生力军。

(四) 可能面对的风险

近年，公司大型拖网船队的传统渔场资源恢复缓慢，产量大幅下滑，致使大型拖网船队出现亏损。报告期内，公司已重新布局渔场，努力摆脱资源不足的困境，但船队从传统渔场转入新渔场后需一段较长时间的探索和磨合，因此该船队在短期内盈利能力仍存在较大不确定性。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，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。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%)
2012 年		2.0		40,519,580.20	128,778,180.63	31.46
2011 年		0.8		16,207,832.08	65,749,245.69	24.65
2010 年		1.5		30,389,685.15	27,126,154.02	112.03

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司控股股东上海远洋渔业有限公司将按公司提出的技术规格标准，出资建造一艘 1700 吨级金枪鱼围网船，并按市场公允的合理价格出租给公司，用于公司波纳佩一号的船舶更新。	公告详见 2012 年 4 月 28 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司 2012-008 号公告。
公司控股股东上海远洋渔业有限公司将按公司提出的技术规格标准，出资建造一艘 1700 吨级金枪鱼围网船，并按市场公允的合理价格出租给公司，用于公司金汇二号的船舶更新。	公告详见 2012 年 10 月 31 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司 2012-021 号公告。

2、 临时公告未披露的事项

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	其他	接受劳务	办公楼租赁	市场价格	713,700.00	713,700.00	37.12	货币结算	713,700.00	

上海水产集团总公司	其他	销售商品	出售加工商品	市场价格	29,374.36	29,374.36	1.53	货币结算	29,374.36	
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	内线电话使用费	市场价格	14,754.94	14,754.94	0.77	货币结算	14,754.94	
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	档案室租赁	市场价格	28,512.00	28,512.00	1.48	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	物资仓库租赁	市场价格	603,489.60	603,489.60	31.39	货币结算	603,489.60	
上海水产集团龙门水产品营销中心	集团兄弟公司	接受劳务	冷库租赁	市场价格	451,280.06	451,280.06	23.48	货币结算	451,280.06	
上海水产集团龙门水产品营销中心	集团兄弟公司	销售商品	出售加工商品	市场价格	81,256.41	81,256.41	4.23	货币结算	81,256.41	
合计				/	/	1,922,367.37	100.00	/	/	/

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。

(二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
上海水产集团龙门营销中心	集团兄弟公司		147,539.70	147,539.70			
上海水产（集团）总公司	其他		713,700.00	713,700.00			
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司		2,331.81	2,331.81			
合计			863,571.51	863,571.51			
关联债权债务形成原因		（1）上海水产集团龙门营销中心：公司本期应付的 9-12 月份冷藏费。 （2）上海水产（集团）总公司：公司本期应付的办公场地租金。 （3）上海海洋渔业有限公司：公司本期应付的 11-12 月份内线电话使用费。					
关联债权债务清偿情况		以上款项已在 2013 年 3 月之前支付完毕。					
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。					

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 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），分别于 2012 年 10 月及 2013 年 1 月完工交船。

八、 承诺事项履行情况

√不适用

九、 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	65	65
境内会计师事务所审计年限	3	4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	40

十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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

(二) 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

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数			17,404	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		15,667
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	未知	2.21	4,476,367	0	0	未知
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	未知	1.14	2,312,755	2,312,755	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
郑小青	未知	0.55	1,106,416	0	0	未知
中国工商银行股份有限公司－金鹰主题优势股票型证券投资基金	未知	0.52	1,058,110	1,058,110	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
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
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	2,312,755	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
郑小青	1,106,416	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司－金鹰主题优势股票型证券投资基金	1,058,110	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
傅利英	997,272	人民币普通股
包秀锋	900,000	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。	

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。

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 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	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。

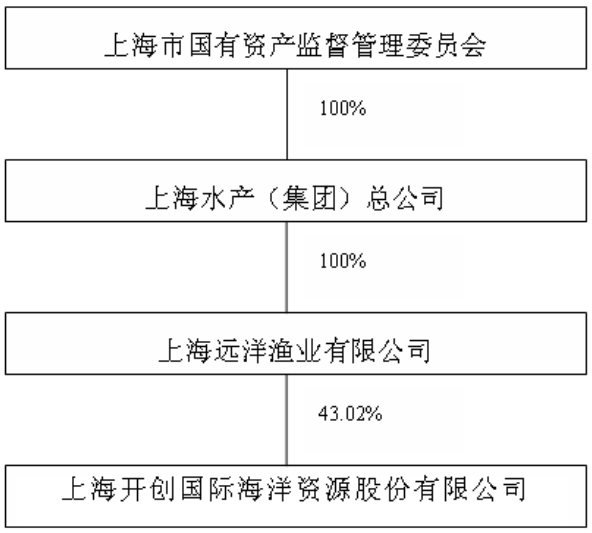
(二) 实际控制人情况

1、 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

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
华立集团股份有限公司	肖琪经	1999 年 6 月 6 日	70420699-8	30,338	危险化学品经营，实业投资，资产管理，国内和国际贸易，技术服务，管理咨询，设备租赁，燃料油（不含成品油）的销售。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
汤期庆	董事长	男	57	2010 年 11 月 25 日	2013 年 11 月 24 日	0	0	0		0	
肖琪经	副董事长	男	47	2012 年 5 月 18 日	2013 年 11 月 24 日	0	0	0		0	
周劲望	董事	男	54	2010 年 11 月 25 日	2013 年 11 月 24 日	0	0	0		0	
唐文华	董事	男	52	2010 年 11 月 25 日	2013 年 11 月 24 日	0	0	0		0	
谢峰	董事、总裁	男	46	2010 年 11 月 25 日	2013 年 11 月 24 日	0	0	0		70	
沈新根	董事	男	46	2011 年 6 月 3 日	2013 年 11 月 24 日	0	0	0		0	
蔡建民	独立董事	男	68	2010 年 11 月 25 日	2013 年 11 月 24 日	0	0	0		8	
颜春友	独立董事	男	67	2010 年 11 月 25 日	2013 年 11 月 24 日	0	0	0		8	
林宪	独立董事	男	58	2010 年 11 月 25 日	2013 年 11 月 24 日	0	0	0		8	
濮韶华	监事会主席	男	43	2012 年 5 月 18 日	2013 年 11 月 24 日	0	0	0		0	
尹协仁	监事会主席	男	61	2010 年 11 月 25 日	2012 年 5 月 17 日	0	0	0		0	
肖琪经	监事	男	46	2010 年 11 月 25 日	2012 年 5 月 17 日	0	0	0		0	
裴蓉	监事	女	42	2012 年 5 月 18 日	2013 年 11 月 24 日	0	0	0		0	
张小飞	职工监事	男	49	2010 年 11 月 23 日	2013 年 11 月 24 日	0	0	0		43	
张祖良	副总裁	男	59	2012 年 7 月 5 日	2015 年 12 月 31 日	0	0	0		44	
王成	副总裁	男	43	2012 年 7 月 5 日	2013 年 1 月 14 日	0	0	0		43	
吴昔磊	副总裁	男	45	2012 年 7 月 5 日	2015 年 7 月 4 日	0	0	0		43	
汪涛	董事会秘书	男	49	2010 年 11 月 25 日	2013 年 11 月 24 日	0	0	0		43	
潘俭	副总裁	女	42	2012 年 7 月 5 日	2015 年 7 月 4 日	0	0	0		43	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	353	

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；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。

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副董事长。曾任上海开创国际海洋资源股份有限公司监事。

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。

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。

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。

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；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。

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；聚光科技（杭州）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。

濮韶华：现任上海水产（集团）总公司总裁、党委副书记、董事；兼任上海远洋渔业有限公司总经理；上海开创国际海洋资源股份有限公司监事会主席。曾任市商委外经处处长；市经委外经处处长；市商务委商贸行业管理处处长；市商务委外贸发展处处长。

尹协仁：曾任上海水产（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。

裴蓉：现任上海开创国际海洋资源股份有限公司监事，昆明制药集团股份有限公司董事，武汉健民药业集团股份有限公司董事。

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。

张祖良：曾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。

王成：曾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。

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。

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。

潘俭：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。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
汤期庆	上海水产（集团）总公司	董事长		
汤期庆	上海远洋渔业有限公司	董事长		
濮韶华	上海水产（集团）总公司	总裁		
濮韶华	上海远洋渔业有限公司	总经理		
周劲望	上海水产（集团）总公司	副总裁		
周劲望	上海远洋渔业有限公司	副总经理		
唐文华	上海水产（集团）总公司	副总裁		
唐文华	上海远洋渔业有限公司	副总经理		
沈新根	上海水产（集团）总公司	财务总监		
肖琪经	华立集团股份有限公司	总裁		

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
颜春友	浙江产权交易所	董事长		
林宪	浙江宪林律师事务所	主任		
裴蓉	昆明制药集团股份有限公司	董事		
裴蓉	武汉健民药业集团股份有限公司	董事		

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应付报酬情况	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
肖琪经	监事	离任	辞职
肖琪经	副董事长	聘任	经公司 2011 年年度股东大会审议，当选董事；经公司第六届董事会第九次会议审议，当选副董事长。
尹协仁	监事会主席	离任	辞职
濮韶华	监事会主席	聘任	经公司 2011 年年度股东大会审议，当选监事；经公司第六届监事会第七次会议审议，当选监事会主席。
裴蓉	监事	聘任	经公司 2011 年年度股东大会审议，当选监事。
王成	副总裁	离任	辞职
张祖良	副总裁	解任	退休

五、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	0
主要子公司在职员工的数量	1,188
在职员工的数量合计	1,188
母公司及主要子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	1,111
销售人员	7
技术人员	11
财务人员	8
行政人员	51
合计	1,188
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

博士及硕士学历	5
本科及大专学历	79
中专及中等教育学历	87
高中及以下学历	1,017
合计	1,188

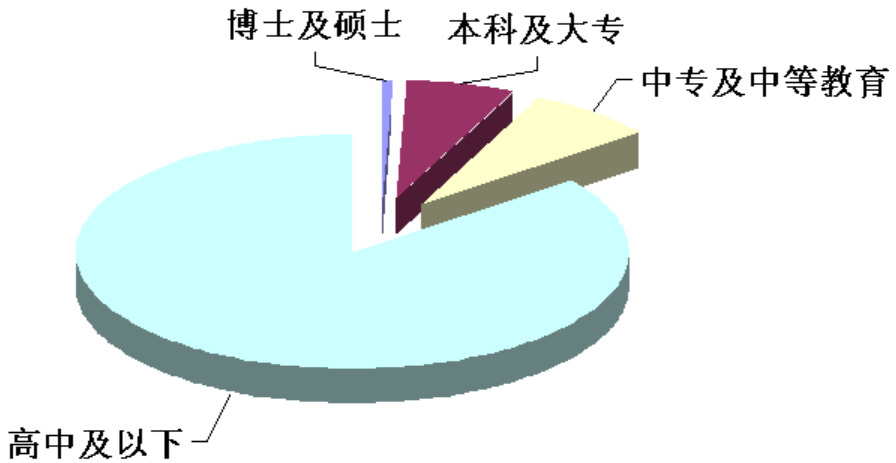
(二) 薪酬政策

1、《上海开创远洋渔业有限公司薪酬分配方案（试行）》
2、《上海开创远洋渔业有限公司工资集体协议》
3、《上海开创远洋渔业有限公司中层及以下员工薪酬管理办法》
4、《上海开创远洋渔业有限公司船员薪酬分配管理办法》
5、《上海开创远洋渔业有限公司船员国内工作期间各类补贴管理办法》
6、《上海开创远洋渔业有限公司船员各类休假管理修订办法》
7、《泛太食品（马绍尔群岛）有限公司员工薪酬分配管理办法》

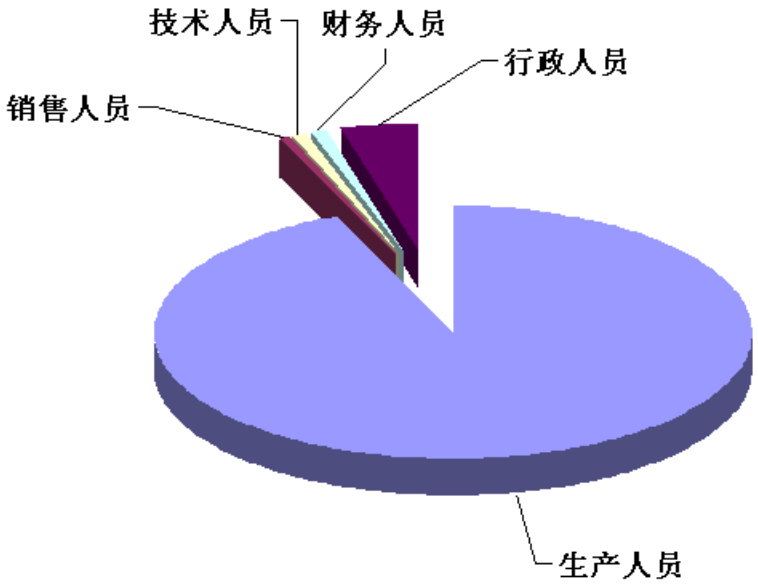
(三) 培训计划

1、船员培训
1）规定性培训：船员特种作业资格证书培训；
2）技能培训：气液电控制模块培训、制冷技能模块培训、围网信息员岗位技能提高、围网潜水员技能强化培训，新任驾驶人员的"船舶进出港及避碰实操"模拟训练、新任轮机人员的"轮机拆装及故障分析"模拟训练等。
3）适任证书培训：船舶驾驶类、轮机类职务适任证书升等、升级及初考。
2、陆地管理人员
1）规定性培训：按照上海市安监局要求开展的安全管理培训（公司安委会成员、安全管理人员），财务人员年度规定性培训。
2）员工职称、职业技能培训，以及公司运营过程中可能新增的其他类别培训。
3、新员工入职培训

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》及其它中国证监会、上海证券交易所的相关要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作。报告期内，公司结合实际情况，修订了《内幕信息知情人管理制度》，并按照制度，对定期报告披露等重要事项进行了内幕信息知情人员的登记备案。报告期内，公司法人治理的实际状况已基本符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年年度股东大会	2012 年 5 月 18 日	1、《公司 2011 年度董事会工作报告》；2、《公司 2011 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 2011 年度财务决算的议案》;4、《公司 2011 年度财务决算报告》；5、《公司 2011 年度利润分配议案》；6、《公司 2012 年度财务预算报告》；7、《公司 2011 年年度报告全文及摘要》；8、《关于补选濮韶华先生、裴蓉女士为公司第六届监事会监事的议案》；9、《关于补选肖琪经先生为公司第六届董事会董事的议案》；10、《关于调整公司独立董事津贴的议案》；11、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2012 年度审计机构的议案》。	上述议案均获得股东大会通过。	www.sse.com.cn	2012 年 5 月 19 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
汤期庆	否	8	6	2	0	0	否	1
肖琪经	否	6	1	2	3	0	否	1
周劲望	否	8	5	2	1	0	否	1
唐文华	否	8	6	2	0	0	否	1
谢峰	否	8	6	2	0	0	否	1
沈新根	否	8	4	2	2	0	否	1
蔡建民	是	8	3	2	3	0	否	1
颜春友	是	8	5	2	1	0	否	1
林宪	是	8	6	2	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	6
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

(二) 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。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会各专门委员会按照《董事会专门委员会实施细则》的规定，各司其职，充分发挥各自所具有的专业技能，在公司董事会重大事项决策中发挥积极作用。其中：

报告期内，战略委员会会议审议公司产品回国项目时，委员认为公司产品回国战略已初见成效，公司的系列产品已得到了市场和客户的认可，公司应继续深化产品的品质、加工、包装等环节的管理，多方面拓展销售渠道，进一步实现公司产品回国战略的经济效益和社会效益。

报告期内，审计委员会在年报及相关工作中认真履行职责，认真审核、细致分析公司的定期报告、内控建设和管理等情况，更从专业角度为公司提出各种建设性意见，监督公司进一步健康、稳定和快速发展。

报告期内，薪酬与考核委员会依据公司《高级管理人员业绩考核与薪酬分配暂行办法》，制定了《公司高级管理人员 2012 年度经营管理责任》，并根据公司高级管理人员年度考评结果提出了薪酬分配建议。

报告期内，提名委员会认真审核了公司董事及高级管理人员候选人的任职资格，并根据审核情况向公司董事推荐了相关候选人，在提名委员会的支持帮助下，公司董事及高级管理人员的改选工作顺利完成。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司根据《高级管理人员业绩考核与薪酬分配暂行办法》的相关规定，按照年初由公司董事会薪酬与考核委员会提出，经公司董事会审议通过的《公司高级管理人员 2012 年度经营管理责任》对公司高级管理人员进行经济责任考核，根据考核结果兑现薪酬和奖励。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目标是：合理保证公司经营管理合法合规；保证公司资产安全；保证财务报告及相关信息真实完整；提高经营效率和效果；促进实现企业发展战略。

报告期内，公司开展了内部控制规范体系建设工作，建立了以董事长为组长的领导小组，以总裁为组长的工作小组，召开了内控规范工作动员大会，梳理了公司主要业务流程，对关键流程进行风险分析，找出风险点和控制缺陷，建立了有效的内部控制管理体系，完善了内控制度，发布了《内控手册》、《内控制度汇编》，并积极开展内控风险识别评估及内控缺陷整改工作，形成了公司内部控制自我评价报告。截止目前，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将根据监管要求和经营环境的改变，持续不断地完善公司的内部控制制度、强化执行力度，提高公司内部控制的效率和效果。

内部控制自我评价报告详见附件。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2012 年度内控审计会计师事务所，对公司 2012 年度内部控制情况进行审计，并出具了标准无保留的内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见附件

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司根据有关法律、法规和公司《章程》的规定，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度明确了年报信息披露重大差错责任和责任追究的形式、种类等内容，从机制上保障及提升了公司年度报告信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

审 计 报 告

信会师报字[2013]第 112459 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 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 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。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2012年12月31日的财务状况以及2012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O一三年四月二十五日

上海开创国际海洋资源股份有限公司

资产负债表

2012 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		119,395,664.92	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		119,395,664.92	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	（一）	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		1,265,071,980.71	1,202,562,755.90

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

资产负债表（续）

2012 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			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,370,208.29	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		1,370,208.29	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		1,370,208.29	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		20,328,471.69	12,513,786.83
一般风险准备			
未分配利润		73,860,323.11	19,735,991.45
所有者权益（或股东权益）合计		1,263,701,772.42	1,201,762,755.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,265,071,980.71	1,202,562,755.90

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

合并资产负债表

2012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）	174,816,763.32	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）	22,636,171.35	10,178,581.76
预付款项	（四）	28,072,670.66	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）	180,100,077.68	193,957,083.33
买入返售金融资产			
存货	（五）	125,435,977.06	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		531,061,660.07	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）	676,230,479.69	622,270,322.23
在建工程	（七）	113,761,034.99	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		789,991,514.68	836,079,894.67
资产总计		1,321,053,174.75	1,333,413,469.33

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）
2012 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）	200,000,000.00	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）	139,492,180.93	128,143,257.58
预收款项	（十一）	36,708,357.62	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）	11,113,700.80	8,130,170.85
应交税费	（十三）	18,460,178.87	9,852,313.30
应付利息		400,888.88	791,488.89
应付股利			
其他应付款	（十四）	27,148,840.28	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	（十五）	500,000.00	208,990,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		433,824,147.38	628,162,706.15
非流动负债：			
长期借款	（十六）	63,500,000.00	
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）	27,904,152.96	21,648,322.87
非流动负债合计		91,404,152.96	21,648,322.87
负债合计		525,228,300.34	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）	53,617,750.81	49,907,355.45
一般风险准备			
未分配利润	（二十一）	315,844,595.68	206,984,642.49
外币报表折算差额		-9,127,165.83	-8,779,251.38
归属于母公司所有者权益合计		795,824,874.41	683,602,440.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		795,824,874.41	683,602,440.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,321,053,174.75	1,333,413,469.33

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

2012 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		2,530,877.85	1,802,100.95
财务费用		-677,726.45	-592,062.08
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（二）	80,000,000.00	10,000,000.00
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“-”填列）		78,146,848.60	8,789,961.13
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）		78,146,848.60	8,981,961.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,146,848.60	8,981,961.13
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		78,146,848.60	8,981,961.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　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

2012 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		819,818,889.58	734,636,994.73
其中：营业收入	（二十二）	819,818,889.58	734,636,994.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		905,272,702.32	869,397,133.44
其中：营业成本	（二十二）	720,245,588.06	695,436,919.61
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）	8,501,427.05	6,441,067.82
销售费用	（二十四）	83,192,682.70	74,588,318.55
管理费用	（二十五）	42,433,632.27	28,685,884.25
财务费用	（二十六）	16,943,310.78	30,515,914.38
资产减值损失	（二十七）	33,956,061.46	33,729,028.83
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）		-85,453,812.74	-134,760,138.71
加：营业外收入	（二十八）	215,952,009.33	200,855,863.38
减：营业外支出	（二十九）	1,100,991.28	346,478.98
其中：非流动资产处置损失		4,606.43	246,478.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,397,205.31	65,749,245.69
减：所得税费用	（三十）	619,024.68	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,778,180.63	65,749,245.69
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		128,778,180.63	65,749,245.69
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	（三十一）	0.64	0.32
（二）稀释每股收益	（三十一）	0.64	0.32
七、其他综合收益	（三十二）	-347,914.45	-3,574,070.06
八、综合收益总额		128,430,266.18	62,175,175.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		128,430,266.18	62,175,175.63
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

2012 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	29,114,700.87	52,427,444.66
经营活动现金流入小计	29,114,700.87	52,427,444.66
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	244,630.05	190,773.45
支付的各项税费	1,000.00	2,406,672.32
支付其他与经营活动有关的现金	30,152,013.93	3,323,179.76
经营活动现金流出小计	30,397,643.98	5,920,625.53
经营活动产生的现金流量净额	-1,282,943.11	46,506,819.13
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	90,000,000.00	
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	90,000,000.00	
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	90,000,000.00	
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	16,207,832.08	10,129,895.05
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	16,207,832.08	10,129,895.05
筹资活动产生的现金流量净额	-16,207,832.08	-10,129,895.05
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	72,509,224.81	36,376,924.08
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	119,395,664.92	46,886,440.11

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

2012 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		682,639,632.86	544,995,232.73
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		681,031.71	1,181,816.96
收到其他与经营活动有关的现金	（三十三）	240,257,728.44	136,005,947.64
经营活动现金流入小计		923,578,393.01	682,182,997.33
购买商品、接受劳务支付的现金		466,501,916.68	445,902,407.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		91,801,737.13	76,675,373.19
支付的各项税费		770,024.68	3,610,522.76
支付其他与经营活动有关的现金	（三十三）	41,749,692.31	10,729,274.95
经营活动现金流出小计		600,823,370.80	536,917,578.62
经营活动产生的现金流量净额		322,755,022.21	145,265,418.71
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
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	（三十三）	3,910,000.00	6,450,000.00
投资活动现金流入小计		3,910,000.00	6,465,110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,955,770.70	65,566,710.09
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		46,955,770.70	65,566,710.09
投资活动产生的现金流量净额		-43,045,770.70	-59,101,600.09
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		413,900,000.00	260,000,000.00
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		413,900,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金		618,890,000.00	246,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,582,140.80	36,573,312.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		658,472,140.80	282,583,312.53
筹资活动产生的现金流量净额		-244,572,140.80	-22,583,312.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,013.79	-2,482,409.94
五、现金及现金等价物净增加额		35,155,124.50	61,098,096.15
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		174,816,763.32	139,661,638.82

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

所有者权益变动表

2012 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			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）					7,814,684.86		54,124,331.66	61,939,016.52
（一）净利润							78,146,848.60	78,146,848.60
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							78,146,848.60	78,146,848.60
（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					7,814,684.86		-24,022,516.94	-16,207,832.08
1．提取盈余公积					7,814,684.86		-7,814,684.86	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-16,207,832.08	-16,207,832.08
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			20,328,471.69		73,860,323.11	1,263,701,772.42

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）

2012 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							
	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
合并所有者权益变动表
2012 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			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）					3,710,395.36		108,859,953.19	-347,914.45		112,222,434.10
（一）净利润							128,778,180.63			128,778,180.63
（二）其他综合收益								-347,914.45		-347,914.45
上述（一）和（二）小计							128,778,180.63	-347,914.45		128,430,266.18
（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					3,710,395.36		-19,918,227.44			-16,207,832.08
1．提取盈余公积					3,710,395.36		-3,710,395.36			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-16,207,832.08			-16,207,832.08
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			53,617,750.81		315,844,595.68	-9,127,165.83		795,824,874.41

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）

2012 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	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
二 O 一二年度财务报表附注

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。

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 202,597,901 股，公司注册资本为 202,597,901.00 元。

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（含渔需物资）、产成品等类别。

2、 发出存货的计价方法

本公司取得的存货按采购成本进行初始计量，发出时应区别对待，其中：非渔捞企业的存货按加权平均法计价；渔捞企业的渔捞产品按个别认定法计价，渔捞企业的其他存货按先进先出法计价。

本公司渔捞产品成本在 1-11 月份的核算是根据成本项目的不同性质确定不同结转方法下计算各单船品种成本，即根据不同的成本项目选择“定额结转率”、“按预算结转额”以及“按实际发生额”三种结转方式进行成本确认的方法。

本公司渔捞产品年度成本按实际发生成本进行调整。即：按全年综合该船总成本发生额，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上发生，由生产船直接卸货给购买方的运输船，生产船和运输船双方确认卸货销售数量并开具交接单（大副收据），销售部门根据生产船通过传真或邮件提供的交接单和销售合同开具销售发票，财务部门根据销售发票和交接单确认销售收入。

2、 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

3、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4、 租赁收入

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

5、 股息收入

股息收入于收取股息权利确立时确认。

6、 出售投资的收入

出售投资的收入于该投资的所有权转移至买家时确认。

同时满足下列条件的，通常可认为实现了投资所有权的转移：

（1）出售合同或协议已获股东大会等通过。

（2）股权出售事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

（3）买卖各方已办理了必要的财产权转移手续。

（4）购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。

（5）购买方实际上已经取得了被购买方与股权相对应的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理

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
渔捞产品成本在 1-11 月份的成本核算方法	第六届董事会第七次会议	存货、主营业务成本等	——

2012 年 3 月，公司第六届董事会第七次会议审议通过成本核算方法变更决议，主要修改了公司渔捞产品成本在 1-11 月份的核算方法，对存货的分类、发出商品的计价方法等内容进行相应变更，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，对完整会计年度的成本金额没有影响。

(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。

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			85,150.24			116,692.99
美元	3,155.98	6.2855	19,836.91	5,902.37	6.3009	37,190.24
澳元	400.00	6.5363	2,614.52	400.00	6.4093	2,563.72
小计			107,601.67			156,446.95
银行存款						
人民币			155,564,680.66			110,938,227.78
美元	3,045,816.72	6.2855	19,144,480.99	4,533,791.06	6.3009	28,566,964.09
小计			174,709,161.65			139,505,191.87
合 计			174,816,763.32			139,661,638.82

(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	23,004,896.62	98.47	690,146.90	3.00	10,493,383.22	100.00	314,801.46	3.00
1－2 年	357,135.15	1.53	35,713.52	10.00				
合计	23,362,031.77	100.00	725,860.42		10,493,383.22	100.00	314,801.46	

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	23,362,031.77	100.00	725,860.42	3.11	10,493,383.22	100.00	314,801.46	3.00
组合小计	23,362,031.77	100.00	725,860.42	3.11	10,493,383.22	100.00	314,801.46	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	23,362,031.77	100.00	725,860.42		10,493,383.22	100.00	314,801.46	

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	23,004,896.62	98.47	690,146.90	10,493,383.22	100.00	314,801.46
1—2 年	357,135.15	1.53	35,713.52			
合计	23,362,031.77	100.00	725,860.42	10,493,383.22	100.00	314,801.46

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	17,723,651.45	1年以内	75.87
第二名	客户	2,621,483.11	1年以内	11.22
第三名	客户	1,734,179.95	1年以内	7.42
第四名	客户	824,223.96	1年以内	3.53
第五名	客户	382,728.23	2年以内	1.64
合 计		23,286,266.70		99.68

(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	179,012,506.30	99.39	10,568.26	0.01	193,765,885.17	99.89	28,808.69	0.01
1—2 年	1,047,267.38	0.58	668.84	0.06	125,212.90	0.06		
2—3 年					910.54	0.00		
3 年以上	51,541.10	0.03			93,883.41	0.05		
合计	180,111,314.78	100.00	11,237.10		193,985,892.02	100.00	28,808.69	

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	177,050,000.00	98.30			190,437,814.70	98.17		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	90,350.61	0.05	3,178.71	3.52	960,289.84	0.50	28,808.69	3.00
组合小计	90,350.61	0.05	3,178.71	3.52	960,289.84	0.50	28,808.69	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	2,970,964.17	1.65	8,058.39	0.27	2,587,787.48	1.33		
合计	180,111,314.78	100.00	**11,237.10**		193,985,892.02	100.00	28,808.69	

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	177,050,000.00			财政补助款不计提坏账

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	83,662.21	92.60	2,509.87	960,289.84	100.00	28,808.69
1—2 年	6,688.40	7.40	668.84			
合计	90,350.61	100.00	3,178.71	960,289.84	100.00	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	2,962,905.78			备用金不计提坏账
个人欠款	8,058.39	8,058.39	100.00	离职员工欠款全额计提坏账
合计	2,970,964.17	8,058.39		

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	177,050,000.00	1 年以内	98.30	燃油财政补贴
第二名	非关联方	932,970.15	2 年以内	0.52	船员备用金
第三名	非关联方	190,481.26	1 年以内	0.11	船员备用金
第四名	非关联方	180,289.30	1 年以内	0.10	船员备用金
第五名	非关联方	128,901.02	1 年以内	0.07	船员备用金
合 计		178,482,641.73		99.10	

(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	27,943,183.16	99.54	41,958,331.55	99.76
1—2 年	31,427.50	0.11	101,081.00	0.24
2—3 年	98,060.00	0.35		
合计	28,072,670.66	100.00	42,059,412.55	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	11,836,364.90	1 年以内	预付入渔费
第二名	非关联方	8,673,990.00	1 年以内	预付入渔费
第三名	非关联方	4,041,576.50	1 年以内	预付入渔费
第四名	非关联方	643,598.18	1 年以内	预付纸箱款
第五名	非关联方	500,026.92	1 年以内	预付备件款
合计		25,695,556.50		

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	2,733,713.62		2,733,713.62	1,875,393.12		1,875,393.12
库存商品	106,663,882.53	26,046,191.43	80,617,691.10	70,676,845.71	33,347,572.82	37,329,272.89
在产品（含渔需物资）	42,084,572.34		42,084,572.34	72,272,192.19		72,272,192.19
合计	151,482,168.49	26,046,191.43	125,435,977.06	144,824,431.02	33,347,572.82	111,476,858.20

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	33,347,572.82	26,047,381.28	33,345,035.04	3,727.63	26,046,191.43

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
一、账面原值合计：	1,183,939,970.72		161,429,039.28	9,582,771.68	-969,654.92	1,334,816,583.40
其中：房屋及建筑物	37,152,483.92				-90,804.21	37,061,679.71
机器设备	21,888,509.68				-53,497.60	21,835,012.08
电子设备及办公设备	2,420,730.53		206,307.07	246,135.34	-3,819.41	2,377,082.85
运输工具	4,596,323.15				-3,051.13	4,593,272.02
渔船	1,110,360,210.91		149,424,558.93	9,336,636.34	-809,303.38	1,249,638,830.12
高价网具	7,521,712.53		11,798,173.28		-9,179.19	19,310,706.62
		本期新增	本期计提			
二、累计折旧合计：	561,669,648.49		99,188,592.51	9,578,165.25	-199,451.13	651,080,624.62
其中：房屋及建筑物	8,600,141.13		2,423,827.24		-23,985.22	10,999,983.15
机器设备	7,079,595.84		2,140,988.93		-19,922.79	9,200,661.98
电子设备及办公设备	1,122,718.57		247,108.79	241,528.91	-1,092.03	1,127,206.42
运输工具	1,645,186.80		518,890.69		-1,693.32	2,162,384.17
渔船	542,527,155.24		90,755,677.70	9,336,636.34	-150,577.71	623,795,618.89
高价网具	694,850.91		3,102,099.16		-2,180.06	3,794,770.01
三、固定资产账面净值合计	622,270,322.23		161,429,039.28	99,193,198.94	-770,203.79	683,735,958.78
其中：房屋及建筑物	28,552,342.79			2,423,827.24	-66,818.99	26,061,696.56
机器设备	14,808,913.84			2,140,988.93	-33,574.81	12,634,350.10
电子设备及办公设备	1,298,011.96		206,307.07	251,715.22	-2,727.38	1,249,876.43
运输工具	2,951,136.35			518,890.69	-1,357.81	2,430,887.85
渔船	567,833,055.67		149,424,558.93	90,755,677.70	-658,725.67	625,843,211.23
高价网具	6,826,861.62		11,798,173.28	3,102,099.16	-6,999.13	15,515,936.61

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他增减	期末余额
四、减值准备合计		7,514,673.62		-9,194.53	7,505,479.09
其中：房屋及建筑物		7,514,673.62		-9,194.53	7,505,479.09
机器设备					
电子设备及办公设备					
运输工具					
渔船					
高价网具					
五、固定资产账面价值合计	622,270,322.23	161,429,039.28	106,707,872.56	-761,009.26	676,230,479.69
其中：房屋及建筑物	28,552,342.79		9,938,500.86	-57,624.46	18,556,217.47
机器设备	14,808,913.84		2,140,988.93	-33,574.81	12,634,350.10
电子设备及办公设备	1,298,011.96	206,307.07	251,715.22	-2,727.38	1,249,876.43
运输工具	2,951,136.35		518,890.69	-1,357.81	2,430,887.85
渔船	567,833,055.67	149,424,558.93	90,755,677.70	-658,725.67	625,843,211.23
高价网具	6,826,861.62	11,798,173.28	3,102,099.16	-6,999.13	15,515,936.61

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 99,188,592.51 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 161,227,091.21 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 37,061,679.71 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	113,761,034.99		113,761,034.99	203,609,572.44		203,609,572.44
船舶大修及改造				10,200,000.00		10,200,000.00
合 计	113,761,034.99		113,761,034.99	213,809,572.44		213,809,572.44

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	203,609,572.44	29,727,252.76	119,575,790.21		95.71%	“金汇 8”已完工；“金汇 9”航海试验阶段已完成	23,148,882.71	5,543,834.76	6.04	自筹	113,761,034.99
开利加装磷虾捕捞设备工程		5,300,000.00		5,300,000.00							自筹	
开利磷虾捕捞改造工程		4,900,000.00	2,105,295.00	7,005,295.00							自筹	
金汇 3 号大修费			9,002,040.93	9,002,040.93							自筹	
金汇 6 号大修费			8,541,432.79	8,541,432.79							自筹	
金汇 3 号高价网具			3,751,402.01	3,751,402.01							自筹	
金汇 6 号高价网具			3,751,402.01	3,751,402.01							自筹	
金汇 8 号高价网具			4,295,369.26	4,295,369.26							自筹	
其他			4,359.00	4,359.00							自筹	
合 计		213,809,572.44	61,178,553.76	161,227,091.21				23,148,882.71	5,543,834.76			113,761,034.99

(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	343,610.15	394,006.56			-519.19	737,097.52
存货跌价准备	33,347,572.82	26,047,381.28		33,345,035.04	-3,727.63	26,046,191.43
固定资产减值准备		7,514,673.62			-9,194.53	7,505,479.09
合计	33,691,182.97	33,956,061.46		33,345,035.04	-13,441.35	34,288,768.04

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
信用借款	200,000,000.00	260,000,000.00

(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	137,570,497.03	125,872,049.80
一年以上	1,921,683.90	2,271,207.78
合　　计	139,492,180.93	128,143,257.58

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、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
上海水产集团龙门水产品营销中心	147,539.70	

(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	36,708,357.62	201,672.89

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	7,815,503.92	75,996,126.90	73,725,405.65	-4,570.35	10,081,654.82
2、职工福利费		613,557.14	613,557.14		
3、社会保险费		14,844,254.95	14,844,254.95		
其中：医疗保险费		4,376,888.84	4,376,888.84		
基本养老保险费		9,360,230.49	9,360,230.49		
失业保险费		507,832.21	507,832.21		
工伤保险费		340,346.52	340,346.52		
生育保险费		258,956.89	258,956.89		
4、住房公积金		1,249,144.76	1,249,144.76		
5、工会经费和职工教育经费	314,666.93	2,086,753.68	1,369,374.63		1,032,045.98
合计	8,130,170.85	94,789,837.43	91,801,737.13	-4,570.35	11,113,700.80

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	-4,777.33	-19,595.76
境外收入税	17,240,897.27	8,771,310.00
个人所得税	141,868.93	15,757.61
境外关税	1,082,190.00	1,084,841.45
合计	18,460,178.87	9,852,313.30

(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	25,580,705.02	10,901,137.56
一年以上	1,568,135.26	1,152,665.08
合　　计	27,148,840.28	12,053,802.64

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、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
上海水产（集团）总公司	713,700.00	
上海海洋渔业有限公司	2,331.81	

(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	500,000.00	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	500,000.00	208,990,000.00

注、期末抵押借款事项详见附注八。

（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
中国建设银行上海市分行	2012-8-31	2013-6-21	人民币	5.84	200,000.00	
中国建设银行上海市分行	2012-8-31	2013-8-23	人民币	5.84	300,000.00	
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					500,000.00	208,990,000.00

(十六) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	63,500,000.00	

注、期末抵押借款事项详见附注八。

2、 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
中国建设银行上海市分行	2012-8-31	2014-8-30	人民币	5.84	63,500,000.00	

(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	27,904,152.96	21,648,322.87

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	843,141.94	899,446.36
2010 年大洋性专业渔船购建项目	4,867,361.11	4,890,000.00
2011 年大洋性专业渔船购建项目	6,420,138.89	6,450,000.00
2012 年大洋性专业渔船购建项目	3,891,898.15	
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	2,614,426.70	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	6,170,621.17	6,581,024.40
合　　计	24,807,587.96	21,648,322.87

3、 递延收益与收益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
863 计划-大洋性金枪鱼围网捕捞与超低温保鲜关键技术研究	1,011,719.00	
863 计划-竹荚鱼资源高效利用关键技术研究	1,823,983.00	
863 计划-南极磷虾拖网加工船总体设计关键技术研究	225,863.00	
2012 年首席技师千人计划项目资助	35,000.00	
合　　计	3,096,565.00	-

(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

(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	49,907,355.45	3,710,395.36		53,617,750.81

说明：根据公司章程，按 2012 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	206,984,642.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	128,778,180.63	
减：提取法定盈余公积	3,710,395.36	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	16,207,832.08	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	315,844,595.68	

注：根据 2012 年 5 月 18 日召开的 2011 年年度股东大会决议通过的《公司 2011 年年度利润分配议案》，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。

(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	817,411,191.59	734,036,395.47
其他业务收入	2,407,697.99	600,599.26
营业成本	720,245,588.06	695,436,919.61

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	817,411,191.59	718,885,643.26	734,036,395.47	695,155,857.47

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
金枪鱼销售	477,218,925.12	307,000,967.05	448,506,346.54	343,307,184.13
竹荚鱼销售	228,493,395.62	264,997,198.35	215,414,534.54	269,016,315.12
鱼柳销售	41,810,890.04	53,004,475.68	54,744,280.17	58,302,363.01
沙丁鱼、鲱鱼销售	33,722,863.31	50,060,244.25		
磷虾（粉）销售	20,743,876.44	23,673,390.77	14,916,760.62	23,547,962.08
鱿鱼、黑皮鲳鱼等销售	15,421,241.06	20,149,367.16	454,473.60	982,033.13
合　　计	817,411,191.59	718,885,643.26	734,036,395.47	695,155,857.47

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	223,468,391.46	107,811,769.00	204,139,109.41	149,207,276.43
国外	593,942,800.13	611,073,874.26	529,897,286.06	545,948,581.04
合　　计	817,411,191.59	718,885,643.26	734,036,395.47	695,155,857.47

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	276,751,537.54	33.76
第二名	266,067,641.53	32.45
第三名	134,484,649.11	16.40
第四名	48,356,323.26	5.90
第五名	28,852,808.86	3.52
合 计	754,512,960.30	92.03

(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	8,501,427.05	6,438,386.25
城市维护建设税		1,564.25
教育费附加		1,117.32
合计	8,501,427.05	6,441,067.82

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装费	123,468.81	190,853.40
运输费	80,024,040.52	70,542,795.69
佣金	1,778,954.73	3,425,081.05
其他	941,232.20	429,588.41
产品回国项目费用	324,986.44	
合计	83,192,682.70	74,588,318.55

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人力成本	27,750,190.75	14,648,696.44
通讯及差旅费	3,489,481.17	3,941,988.80
房租及水电费	1,502,614.36	1,547,116.68
审计咨询诉讼费	2,213,333.09	1,520,533.00
董事会经费	191,640.00	182,700.00
业务招待费	2,306,170.66	2,441,801.66
办公费	1,980,868.37	2,197,712.67
折旧费	571,114.91	556,815.50
其他	2,428,218.96	1,648,519.50
合计	42,433,632.27	28,685,884.25

(二十六) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	17,439,873.95	16,410,355.85
减：利息收入	1,278,185.99	1,472,607.63
汇兑损益	535,333.72	15,347,252.28
其他	246,289.10	230,913.88
合计	16,943,310.78	30,515,914.38

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	394,006.56	328,426.24
存货跌价损失	26,047,381.28	33,400,602.59
固定资产减值损失	7,514,673.62	
合计	33,956,061.46	33,729,028.83

(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	
其中：处置固定资产利得		210.00	
政府补助	214,215,363.02	199,929,841.89	25,056,877.72
赔偿款		924,089.09	
其他	1,736,646.31	1,722.40	1,736,646.31
合计	215,952,009.33	200,855,863.38	26,793,524.03

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	726,342.72	332,357.13
收到的与收益相关的政府补助	213,489,020.30	199,597,484.76
合计	214,215,363.02	199,929,841.89

（1）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
财建【2007】416 号	2010 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	财政部	财政部关于印发《基本建设贷款中央财政贴息资金管理办法》的通知	22,638.89
财建【2011】356 号	2011 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	财政部	财政部关于印发《基本建设贷款中央财政贴息资金管理办法》的通知	29,861.11
财建【2011】356 号	2012 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	财政部	财政部关于印发《基本建设贷款中央财政贴息资金管理办法》的通知	18,101.85
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	54,172.37
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	206,766.86
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	394,801.64
	合　　计			726,342.72

（2）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	189,158,485.30
财企【2012】141 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 2012 年对外经济技术合作专项资金申报工作的通知	15,609,100.00
农财发【2012】2 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 2012 年南极海洋生物资源开发利用项目资金的通知	8,700,000.00
国科发社【2012】177 号	863 计划-大洋性金枪鱼围网捕捞与超低温保鲜关键技术研究	国家科学技术部	关于 863 计划海洋技术领域远洋渔业捕捞与加工关键技术研究主题项目立项的通知	11,281.00
	863 计划-竹荚鱼资源高效利用关键技术研究			6,017.00
	863 计划-南极磷虾拖网加工船总体设计关键技术研究			4,137.00
	合　　计			213,489,020.30

(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	4,606.43	246,478.98	4,606.43
其中：固定资产处置损失	4,606.43	246,478.98	4,606.43
对外捐赠	221,012.77	100,000.00	221,012.77
罚款支出	875,372.08		875,372.08
合计	1,100,991.28	346,478.98	1,100,991.28

(三十) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	619,024.68	

(三十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

S= S0＋S1＋Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷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 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×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0–Sk+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	128,778,180.63	65,749,245.69
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）	0.64	0.32

（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）	128,778,180.63	65,749,245.69
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）	0.64	0.32

(三十二) 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	-347,914.45	-3,574,070.06
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合计	-347,914.45	-3,574,070.06

(三十三)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	236,941,400.00
利息收入	1,278,185.99
海关退回保证金	675,973.21
其他零星	1,362,169.24
合　计	240,257,728.44

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	22,938,211.89
863 计划资金分配	5,777,000.00
其他零星	13,034,480.42
合　　计	41,749,692.31

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	3,910,000.00

(三十四)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	128,778,180.63	65,749,245.69
加：资产减值准备	33,956,061.46	33,729,028.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,188,592.51	95,440,240.70
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）	4,606.43	246,268.98
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）	17,405,523.65	18,201,315.73
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）	-40,002,772.51	11,760,033.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,861,313.62	-57,387,864.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	68,563,516.42	-22,472,850.76
其　　他		
经营活动产生的现金流量净额	322,755,022.21	145,265,418.71

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	174,816,763.32	139,661,638.82
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	35,155,124.50	61,098,096.15

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	174,816,763.32	139,661,638.82
其中：库存现金	107,601.67	156,446.95
可随时用于支付的银行存款	174,709,161.65	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	174,816,763.32	139,661,638.82

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
上海水产集团龙门水产品营销中心	同一控制人控制的企业	70307003-X

（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	本期金额	上期金额
上海海洋渔业有限公司	电话费	14,754.94	14,125.61
上海水产集团龙门水产品营销中心	冷藏费	451,280.06	

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	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(%)
上海水产（集团）总公司	出售加工商品	29,374.36	14.32		
上海水产集团龙门水产品营销中心	出售加工商品	81,256.41	39.61		

4、 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	2015 年 5 月 31 日	市场价格	713,700.00
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	2012 年 1 月 1 日	2012 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	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	市场价格	603,489.60

5、 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
应付帐款			
	上海水产集团龙门水产品营销中心	147,539.70	
其他应付款			
	上海水产（集团）总公司	713,700.00	
	上海海洋渔业有限公司	2,331.81	

6、 关联方承诺

2012 年 4 月 26 日，公司第六届董事会第八次会议审议通过《关于承诺租赁上海远洋渔业有限公司一艘待建金枪鱼围网船的议案》，公司同意控股股东上海远洋渔业有限公司按公司提出的技术规格标准，出资建造一艘 1700 吨级金枪鱼围网船；同意承诺在上述船舶建成后，租赁该船舶，首期租期 3 年，期满后双方无异议可顺延；同意按照市场公允价格确定船舶的租金。

2012 年 10 月 29 日，公司第六届董事会第十二次会议审议通过《关于承诺长期租赁上海远洋渔业有限公司第二艘待建金枪鱼围网船的议案》，公司同意控股股东上海远洋渔业有限公司按公司提出的技术规格标准，出资建造一艘 1700 吨级金枪鱼围网船；同意承诺在上述船舶建成后，长期租赁该船舶；同意租金按船舶折旧加资产净值五年期银行定期贷款利率计息计算。

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：

本公司与中国建设银行上海市分行签订了编号为 50412702012001 号的《固定资产贷款合同》，以原值 11,924.53 万元的渔船金汇 1 号（船舶登记号码：（沪）船登（权）（2012）YY-200006 号）、金汇 7 号（船舶登记号码：（沪）船登（权）（2012）YY-200007 号）抵押取得该银行的借款 6,400 万元，抵押期限为 2012 年 8 月 31 日至 2014 年 8 月 30 日。截至 2012 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，其中，一年内到期的长期借款 50 万元，长期借款 6,350 万元，合计 6,400 万元。

九、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2013 年 4 月 25 日第六届董事会第十五次会议议案，公司拟以 2012 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 2.0 元（含税），共计分配股利 40,519,580.20 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 2012 年度股东大会审议通过后方可实施。

(二) 期后重大事项

1、2013 年 1 月 23 日公司第六届董事会第十四次会议审议通过，同意公司子公司上海开创远洋渔业有限公司与非关联方上海东方明珠实业发展有限公司签订购房合同，向其购买位于上海市杨浦区安浦路“滨江国际广场”661 号 3 层 301 室、302 室，4 层的房屋，所购房屋总价格约为人民币 102,891,267 元（不包含房屋全装修价格）。本次购买的房产主要用于公司及子公司开创远洋日常办公使用。

2、公司全资子公司上海开创远洋渔业有限公司所属大型拖网船“开欣”轮，于 2013 年 4 月 17 日捕捞生产时发生火灾，全体船员弃船逃生，并已安全转移。相关事故原因调查尚在进行中。

“开欣”轮已向中国人民财产保险股份有限公司投保全损险。公司整体生产经营正常有序，未受上述事故影响。

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 328.98 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) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	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				80,000,000.00

(二) 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	80,000,000.00	10,000,000.00

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	80,000,000.00	10,000,000.00

（三） 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	78,146,848.60	8,981,961.13
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-80,000,000.00	-10,000,000.00
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）	570,208.29	-2,376,402.00
其　　他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,282,943.11	46,506,819.13
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	119,395,664.92	46,886,440.11
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		

项　　目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	72,509,224.81	36,376,924.08

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	-4,606.43
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）	25,056,877.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	640,261.46
合　　计	25,692,532.75

(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	17.44	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.96	0.51	0.51

(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
在建工程	113,761,034.99	213,809,572.44	-46.79%	主要是金汇 8 号、开利磷虾捕捞改造工程完工，结转固定资产。
管理费用	42,433,632.27	28,685,884.25	47.93%	公司细化工资核算口径，将船员未登船期间的工资计入管理费用核算。
财务费用	16,943,310.78	30,515,914.38	-44.48%	本年汇率波动较小，故汇兑损益减少。

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 4 月 25 日批准报出。

上海开创国际海洋资源股份有限公司

二〇一三年四月二十五日

第十节　备查文件目录

一、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。

二、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。

三、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

2013 年 4 月 25 日