

上海开创国际海洋资源股份有限公司

600097

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司半年度财务报告未经审计。

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）朱正伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 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	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 董事会报告	6
第五节 重要事项	8
第六节 股份变动及股东情况	9
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	11
第八节 财务报告（未经审计）	12
第九节 备查文件目录	63

第一节 释义

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

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、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司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	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	422,203,804.47	399,840,373.34	5.59
归属于上市公司股东的净利润	65,395,795.27	99,188,628.94	-34.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	56,048,420.00	99,061,012.69	-43.42
经营活动产生的现金流量净额	90,026,156.20	310,118,793.65	-70.97
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	816,323,575.34	795,824,874.41	2.58
总资产	1,500,980,953.57	1,321,053,174.75	13.62

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.32	0.49	-34.69
稀释每股收益(元/股)	0.32	0.49	-34.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.28	0.49	-42.86
加权平均净资产收益率(%)	7.91	13.52	减少 5.61 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.78	13.51	减少 6.73 个百分点

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	金额
非流动资产处置损益	-113,655.32
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	8,700,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	761,030.59
合计	9,347,375.27

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

1、报告期内，公司金枪鱼围网生产平稳有序，捕捞产量和效益达到预期目标。围网船队着力加强海陆联动、船船联动，合理指挥调度渔船捕捞作业；成功以较短时间完成对新建投产渔轮的调试工作，使金汇 8、金汇 9 两艘船迅速成为捕捞生产的主力军；及时分析掌握国内外金枪鱼销售动态，不断强化销售管理。截止 6 月 30 日，金枪鱼围网船队实现捕捞产量 33,545 吨。

2、报告期内，大型拖网船队合理调度生产，着力降低生产成本。对 4 艘在国外修理的渔船，发动船员自修，大幅减少厂方修理项目，节约大修费用；合理安排渔船到达渔场时间，平均比去年延迟 40 天，节省了大量燃油消耗；妥善处置开欣轮火灾事故，化解负面影响。截止 6 月 30 日，拖网船队实现捕捞产量 9,229 吨。

(一) 主营业务分析

1、 财务报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	422,203,804.47	399,840,373.34	5.59
营业成本	400,677,294.05	329,740,612.68	21.51
销售费用	32,946,221.75	37,974,007.36	-13.24
管理费用	19,928,083.52	15,991,707.84	24.62
财务费用	7,353,974.60	8,952,606.37	-17.86
经营活动产生的现金流量净额	90,026,156.20	310,118,793.65	-70.97
投资活动产生的现金流量净额	-119,129,470.13	-8,975,869.60	1,227.22
筹资活动产生的现金流量净额	40,799,076.67	-148,852,331.93	-127.41

(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	417,092,092.72	396,407,469.63	4.96	7.04	23.37	减少 12.57 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（%）
竹荚鱼销售	21,011,430.99	108,814,628.83	-417.88	-77.71	-13.01	减少 385.17 个百分点
金枪鱼销售	349,623,479.62	219,247,854.99	37.29	33.51	64.78	减少 11.90 个百分点
磷虾销售	26,433,679.16	25,023,573.90	5.33	136.47	-26.28	增加 208.99 个百分点

鱼柳销售	18,116,131.13	20,804,467.55	-14.84	-8.54	-21.92	增加 19.68 个百分点
几内亚中上层鱼销售	1,907,371.82	22,516,944.36	-1,080.52	-24.50	769.35	减少 1,078 个百分点
合 计	417,092,092.72	396,407,469.63	4.96	7.04	23.37	减少 12.57 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	173,997,973.76	78.67
国外	243,094,118.96	-16.82

(三) 投资状况分析

1、 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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 5 月 17 日，公司 2012 年年度股东大会审议通过《公司 2012 年度利润分配预案的议案》，公司 2012 年度利润分配方案为：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 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。该利润分配方案已于 2013 年 7 月 5 日实施完毕。

三、 其他披露事项

(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

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 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) 其他重大合同或交易

合同双方名称	签订日期	标的名称	标的总价	执行情况
甲方：上海东方明珠实业发展有限公司 乙方：上海开创远洋渔业有限公司	2013年1月31日	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	人民币102,891,267元	已购买

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 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

本报告期公司及其董事、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。

九、 其他重大事项的说明

(一) 其他

公司于 2013 年 4 月 18 日发布重大事项公告：“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发生火灾。”（详见 2013 年 4 月 18 日公司刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn，中国证券报、上海证券报上的临 2013-004 号公告）目前，全体船员均已安全回国并得到了公司的妥善安排。另外，财产保险理赔工作仍在进行中。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		15,093				
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	0	0	未知
华泰证券股份有限公司	未知	2.28	4,610,440	4,610,440	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
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	未知	0.94	1,896,157	1,896,157	0	未知
徐传先	未知	0.75	1,510,300	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	0.74	1,498,665	1,498,665	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
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			
华泰证券股份有限公司	4,610,440		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			
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	1,896,157		人民币普通股			
徐传先	1,510,300		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	1,498,665		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
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。	

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			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。
			2011 年 12 月 22 日		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（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
2013 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	186,012,204.79	174,816,763.32
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)	36,779,628.12	22,636,171.35
预付款项	(四)	37,731,445.46	28,072,670.66
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)	278,181,708.45	180,100,077.68
买入返售金融资产			
存货	(五)	112,473,956.03	125,435,977.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		651,178,942.85	531,061,660.07
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)	742,423,996.47	676,230,479.69
在建工程	(七)	103,361,830.62	113,761,034.99
工程物资			
固定资产清理	(八)	4,016,183.63	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		849,802,010.72	789,991,514.68
资产总计		1,500,980,953.57	1,321,053,174.75

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：朱正伟

上海开创国际海洋资源股份有限公司
合并资产负债表（续）
2013 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(十)	249,500,000.00	200,000,000.00
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	(十一)	164,463,203.80	139,492,180.93
预收款项	(十二)	56,816,620.40	36,708,357.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十三)	3,636,099.72	11,113,700.80
应交税费	(十四)	21,449,361.12	18,460,178.87
应付利息	(十五)	477,792.08	400,888.88
应付股利	(十六)	40,519,580.20	
其他应付款	(十七)	53,106,616.56	27,148,840.28
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	(十八)	800,000.00	500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		590,769,273.88	433,824,147.38
非流动负债:			
长期借款	(十九)	63,000,000.00	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	(二十)	30,888,104.35	27,904,152.96
非流动负债合计		93,888,104.35	91,404,152.96
负债合计		684,657,378.23	525,228,300.34
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(二十一)	410,000,000.00	410,000,000.00
资本公积	(二十二)	25,489,693.75	25,489,693.75
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十三)	53,617,750.81	53,617,750.81
一般风险准备			
未分配利润	(二十四)	340,720,810.75	315,844,595.68
外币报表折算差额		-13,504,679.97	-9,127,165.83
归属于母公司所有者权益合计		816,323,575.34	795,824,874.41
少数股东权益			
所有者权益合计		816,323,575.34	795,824,874.41
负债和所有者权益总计		1,500,980,953.57	1,321,053,174.75

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: 朱正伟

上海开创国际海洋资源股份有限公司
资产负债表
2013 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		68,953,355.35	119,395,664.92
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		50,000,000.00	
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		118,953,355.35	119,395,664.92
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		1,264,629,671.14	1,265,071,980.71

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: 朱正伟

上海开创国际海洋资源股份有限公司
资产负债表（续）
2013 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	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		40,519,580.20	
其他应付款		1,145,208.29	1,370,208.29
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,664,788.49	1,370,208.29
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		41,664,788.49	1,370,208.29
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	20,328,471.69
一般风险准备			
未分配利润		33,123,433.34	73,860,323.11
所有者权益（或股东权益）合计		1,222,964,882.65	1,263,701,772.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,264,629,671.14	1,265,071,980.71

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：朱正伟

上海开创国际海洋资源股份有限公司
合并利润表
2013 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	(二十五)	422,203,804.47	399,840,373.34
其中: 营业收入	(二十五)	422,203,804.47	399,840,373.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		465,037,880.64	398,243,126.10
其中: 营业成本	(二十五)	400,677,294.05	329,740,612.68
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	(二十六)	2,969,475.96	4,562,945.88
销售费用	(二十七)	32,946,221.75	37,974,007.36
管理费用	(二十八)	19,928,083.52	15,991,707.84
财务费用	(二十九)	7,353,974.60	8,952,606.37
资产减值损失	(三十)	1,162,830.76	1,021,245.97
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)		-42,834,076.17	1,597,247.24
加: 营业外收入	(三十一)	108,388,526.76	98,540,532.11
减: 营业外支出	(三十二)	158,655.32	949,150.41
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		65,395,795.27	99,188,628.94
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		65,395,795.27	99,188,628.94
归属于母公司所有者的净利润		65,395,795.27	99,188,628.94
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.32	0.49
(二) 稀释每股收益		0.32	0.49
七、其他综合收益		-4,377,514.14	484,346.79
八、综合收益总额		61,018,281.13	99,672,975.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,018,281.13	99,672,975.73
归属于少数股东的综合收益总额			

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: 朱正伟

上海开创国际海洋资源股份有限公司
利润表
2013 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		820,482.96	554,028.50
财务费用		-603,173.39	-461,372.81
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）		-217,309.57	39,907,344.31
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）		-217,309.57	39,907,344.31
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-217,309.57	39,907,344.31
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		-217,309.57	39,907,344.31

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：朱正伟

上海开创国际海洋资源股份有限公司
合并现金流量表
2013 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		429,427,536.68	378,106,552.65
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	(三十五)	15,868,891.84	233,458,783.65
经营活动现金流入小计		445,296,428.52	612,153,700.06
购买商品、接受劳务支付的现金		291,246,009.70	250,436,621.40
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		54,808,203.26	44,123,245.11
支付的各项税费		33,169.48	52,278.99
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	9,182,889.88	7,422,760.91
经营活动现金流出小计		355,270,272.32	302,034,906.41
经营活动产生的现金流量净额		90,026,156.20	310,118,793.65
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		79,800.00	
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		79,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,209,270.13	8,975,869.60
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		119,209,270.13	8,975,869.60
投资活动产生的现金流量净额		-119,129,470.13	-8,975,869.60
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		149,500,000.00	249,900,000.00
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		149,500,000.00	249,900,000.00
偿还债务支付的现金		100,200,000.00	384,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,500,923.33	13,762,331.93
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		108,700,923.33	398,752,331.93
筹资活动产生的现金流量净额		40,799,076.67	-148,852,331.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-500,321.27	248,536.93
五、现金及现金等价物净增加额		11,195,441.47	152,539,129.05
加:期初现金及现金等价物余额		174,816,763.32	139,661,638.82
六、期末现金及现金等价物余额		186,012,204.79	292,200,767.87

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: 朱正伟

上海开创国际海洋资源股份有限公司
现金流量表
2013 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		20,603,970.66	27,774,603.70
经营活动现金流入小计		20,603,970.66	27,774,603.70
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		120,900.06	117,000.00
支付的各项税费			1,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		70,925,380.17	28,374,259.39
经营活动现金流出小计		71,046,280.23	28,492,259.39
经营活动产生的现金流量净额		-50,442,309.57	-717,655.69
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		-50,442,309.57	49,282,344.31
加: 期初现金及现金等价物余额		119,395,664.92	46,886,440.11
六、期末现金及现金等价物余额		68,953,355.35	96,168,784.42

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: 朱正伟

**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
2013 年 1—6 月**

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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			53,617,750.81		315,844,595.68	-9,127,165.83		795,824,874.41
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			53,617,750.81		315,844,595.68	-9,127,165.83		795,824,874.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							24,876,215.07	-4,377,514.14		20,498,700.93
(一)净利润							65,395,795.27			65,395,795.27
(二)其他综合收益								-4,377,514.14		-4,377,514.14
上述(一)和(二)小计							65,395,795.27	-4,377,514.14		61,018,281.13
(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							-40,519,580.20			-40,519,580.20
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							-40,519,580.20			-40,519,580.20
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		340,720,810.75	-13,504,679.97		816,323,575.34

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: 朱正伟

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）
2013 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			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

法定代表人: 汤期庆

主管会计工作负责人: 潘俊

会计机构负责人: 朱正伟

**上海开创国际海洋资源股份有限公司
所有者权益变动表
2013 年 1—6 月**

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	202,597,901.00	966,915,076.62			20,328,471.69		73,860,323.11	1,263,701,772.42
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	202,597,901.00	966,915,076.62			20,328,471.69		73,860,323.11	1,263,701,772.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-40,736,889.77	-40,736,889.77
(一) 净利润							-217,309.57	-217,309.57
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-217,309.57	-217,309.57
(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							-40,519,580.20	-40,519,580.20
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							-40,519,580.20	-40,519,580.20
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		33,123,433.34	1,222,964,882.65

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: 朱正伟

**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）
2013 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	202,597,901.00	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

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：朱正伟

二、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。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一）财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础,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:

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。

(三) 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。

(四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币,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) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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）。

(九) 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。

(十) 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

其他

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

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

(十一) 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权投资的减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十二) 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
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
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（简单装修当年计入成本）	3-10	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。

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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 收入:

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

1、 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权

相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

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

2、提供劳务收入

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

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

3、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4、租赁收入

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

5、股息收入

股息收入于收取股息权利确立时确认。

6、出售投资的收入

出售投资的收入于该投资的所有权转移至买家时确认。

同时满足下列条件的，通常可认为实现了投资所有权的转移：

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

(十七) 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。

(十八) 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

无

(十九) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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。

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。

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。

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。

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。

四、 税项：

(一) 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	7
企业所得税	除远洋捕捞之外的业务取得的所得	25
教育费附加	实际缴纳的流转税	3
境外收入税	应税收入	3

(二) 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

(三) 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

(一) 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	远洋捕捞等	41,000	远洋捕捞等	114,567.63		100.00	100	是			

泛太食品（马尔绍群岛）有限公司	公司的控股子公司	马尔群岛	远洋捕捞及食品加工业	6,280	远洋捕捞及食品加工业	5,843.68		100.00	100	是			
泛太渔业（马尔绍群岛）有限公司	公司的控股子公司	马尔群岛	远洋捕捞等	1,366.60	远洋捕捞等	1,366.60		100.00	100	是			
文森特（密克罗尼西亚）渔业有限公司	公司的控股子公司	密克罗尼西亚联邦	远洋捕捞等	39	远洋捕捞等			100.00	100	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。

六、 合并财务报表项目注释

(一) 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：	/	/	124,712.82	/	/	107,601.67
人民币	/	/	106,485.47	/	/	85,150.24
美元	2,564.45	6.1787	15,844.97	3,155.98	6.2855	19,836.91
澳元	400	5.956	2,382.38	400	6.5363	2,614.52
银行存款：	/	/	185,887,491.97	/	/	174,709,161.65
人民币	/	/	124,463,930.95	/	/	155,564,680.66
美元	9,941,178.73	6.1787	61,423,561.02	3,045,816.72	6.2855	19,144,480.99
合计	/	/	186,012,204.79	/	/	174,816,763.32

(二) 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	37,917,142.43	100	1,137,514.31	3	23,362,031.77	100	725,860.42	3.11
组合小计	37,917,142.43	100	1,137,514.31	3	23,362,031.77	100	725,860.42	3.11
合计	37,917,142.43	/	1,137,514.31	/	23,362,031.77	/	725,860.42	/

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	37,917,142.43	100	1,137,514.31	23,004,896.62	98.47	690,146.90
1 年以内小计	37,917,142.43	100	1,137,514.31	23,004,896.62	98.47	690,146.90
1 至 2 年				357,135.15	1.53	35,713.52
合计	37,917,142.43	100.00	1,137,514.31	23,362,031.77	100.00	725,860.42

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	21,561,918.69	1 年以内	56.87
第二名	非关联方	13,500,597.04	1 年以内	35.61
第三名	非关联方	1,809,868.93	1 年以内	4.77
第四名	非关联方	391,697.96	1 年以内	1.03
第五名	非关联方	360,488.34	1 年以内	0.95
合计	/	37,624,570.96	/	99.23

(三) 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	275,932,496.17	99.19			177,050,000.00	98.3		
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄分析法	90,350.61	0.03	3,178.71	3.52	90,350.61	0.05	3,178.71	3.52
				0.37				
组合小计	90,350.61	0.03	3,178.71	3.52	90,350.61	0.05	3,178.71	3.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	2,169,961.84	0.78	7,921.46	0.37	2,970,964.17	1.65	8,058.39	0.27
合计	278,192,808.62	/	11,100.17	/	180,111,314.78	/	11,237.10	/

单项金额重大并单项计提坏帐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	275,932,496.17	0	0	财政补贴款不计提坏账
合计	275,932,496.17	0	/	/

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	83,662.21	92.6	2,509.87	83,662.21	92.6	2,509.87
1 年以内小计	83,662.21	92.6	2,509.87	83,662.21	92.6	2,509.87
1 至 2 年	6,688.40	7.4	668.84	6,688.40	7.4	668.84
合计	90,350.61	100	3,178.71	90,350.61	100	3,178.71

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
个人欠款	7,921.46	7,921.46	100	离职员工欠款全额计提
备用金	2,162,040.38			备用金不计提坏账准备

合计	2,169,961.84	7,921.46	/	/
----	--------------	----------	---	---

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。

3、其他应收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	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	275,932,496.17	2 年以内	99.19
第二名	非关联方	166,824.90	1 年以内	0.06
第三名	非关联方	98,201.17	1 年以内	0.04
第四名	非关联方	92,680.50	1 年以内	0.03
第五名	非关联方	61,787.00	1 年以内	0.02
合计	/	276,351,989.74	/	99.34

(四) 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	37,601,957.96	99.66	27,943,183.16	99.54
1 至 2 年	31,427.50	0.08	31,427.50	0.11
2 至 3 年	98,060.00	0.26	98,060.00	0.35
合计	37,731,445.46	100	28,072,670.66	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	11,635,247.45	1 年以内	许可证
第二名	非关联方	8,526,606.00	1 年以内	许可证
第三名	非关联方	5,938,625.00	1 年以内	许可证
第四名	非关联方	3,972,904.10	1 年以内	许可证
第五名	非关联方	1,173,953.00	1 年以内	国外船舶代理
合计	/	31,247,335.55	/	/

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。

(五) 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	7,297,445.94		7,297,445.94	2,733,713.62		2,733,713.62

材料						
在产品	32,008,008.22		32,008,008.22	42,084,572.34		42,084,572.34
库存商品	74,866,654.30	1,698,152.43	73,168,501.87	106,663,882.53	26,046,191.43	80,617,691.10
合计	114,172,108.46	1,698,152.43	112,473,956.03	151,482,168.49	26,046,191.43	125,435,977.06

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	26,046,191.43	751,176.87	0	25,099,215.87	1,698,152.43
合计	26,046,191.43	751,176.87		25,099,215.87	1,698,152.43

(六) 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：	1,334,816,583.40	132,665,123.36		54,859,167.30	1,412,622,539.46
其中：房屋及建筑物	37,061,679.71	0.00		629,733.10	36,431,946.61
机器设备	21,826,025.14	0.00		370,856.65	21,455,168.49
运输工具	4,593,272.02	189,599.00		395,387.49	4,387,483.53
电子设备及办公设备	2,386,069.80	15,712.68		34,437.75	2,367,344.73
渔船	1,268,949,536.73	132,459,811.68		53,428,752.31	1,347,980,596.10
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计：	651,080,624.62		57,443,050.17	45,703,081.63	662,820,593.16
其中：房屋及建筑物	10,999,983.15		814,319.22	193,883.62	11,620,418.75
机器设备	9,191,675.03		1,060,101.15	165,263.76	10,086,512.42
运输工具	2,162,384.17		242,915.34	14,147.91	2,391,151.60
电子设备及办公设备	1,136,193.37		214,914.99	199,691.79	1,151,416.57
渔船	627,590,388.90		55,110,799.47	45,130,094.55	637,571,093.82
三、 固定资产账面	683,735,958.78	/		/	749,801,946.30

净值合计				
其中：房屋及建筑物	26,061,696.56	/	/	24,811,527.86
机器设备	12,634,350.11	/	/	11,368,656.07
运输工具	2,430,887.85	/	/	1,996,331.93
电子设备及办公设备	1,249,876.43	/	/	1,215,928.16
渔船	641,359,147.83	/	/	710,409,502.28
四、减值准备合计	7,505,479.09	/	/	7,377,949.83
其中：房屋及建筑物	7,505,479.09	/	/	7,377,949.83
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	676,230,479.69	/	/	742,423,996.47
其中：房屋及建筑物	18,556,217.47	/	/	17,433,578.03
机器设备	12,634,350.11	/	/	11,368,656.07
运输工具	2,430,887.85	/	/	1,996,331.93
电子设备及办公设备	1,249,876.43	/	/	1,215,928.16
渔船	641,359,147.83	/	/	710,409,502.28

本期折旧额：57,443,050.17 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：132,649,410.68 元。

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 36,485,603.64 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）。

(七) 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	103,361,830.62		103,361,830.62	113,761,034.99		113,761,034.99

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	转入固定资产	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	123,010,000.00	113,761,034.99	14,770,704.62	128,531,739.61			0	自筹	0.00
办公楼			102,891,267.00					自筹	102,891,267.00
金汇1号大修			64,628.30						64,628.30
金汇7号大修			405,935.32						405,935.32
高价网具			3,928,072.07	3,928,072.07					0.00
其他			189,599.00	189,599.00					0.00
			0.00						0.00
合计	123,010,000.00	113,761,034.99	122,250,206.31	132,649,410.68	0.00	0.00	/	/	103,361,830.62

(八) 固定资产清理:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
开欣轮		4,016,183.63	失火沉没
合计		4,016,183.63	/

(九) 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	737,097.52	411,653.89	0.00	136.93	1,148,614.48
二、存货跌价准备	26,046,191.43	751,176.87	0.00	25,099,215.87	1,698,152.43
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	7,505,479.09		0.00	127,529.26	7,377,949.83
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	34,288,768.04	1,162,830.76	0.00	25,226,882.06	10,224,716.74

(十) 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	249,500,000.00	200,000,000.00
合计	249,500,000.00	200,000,000.00

(十一) 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)	164,463,203.80	137,570,497.03
一年以上		1,921,683.90
合计	164,463,203.80	139,492,180.93

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
上海水产集团龙门水产品营销中心	0.00	147,539.70
合计	0	147,539.70

(十二) 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）	56,816,620.40	36,708,357.62
合计	56,816,620.40	36,708,357.62

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。

(十三) 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	10,081,654.82	33,550,322.34	41,281,142.10	2,350,835.06
二、职工福利费	0.00	757,781.60	757,781.60	0.00
三、社会保险费	0.00	8,245,406.00	8,245,406.00	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,431,567.80	2,431,567.80	0.00
基本养老保险费	0.00	5,200,764.50	5,200,764.50	0.00
失业保险费	0.00	287,067.20	287,067.20	0.00
工伤保险费	0.00	190,916.00	190,916.00	0.00
生育保险费	0.00	135,090.50	135,090.50	0.00
四、住房公积金	0.00	659,154.00	659,154.00	0.00
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	1,032,045.98	951,797.56	698,578.88	1,285,264.66
合计	11,113,700.80	44,164,461.50	51,642,062.58	3,636,099.72

工会经费和职工教育经费金额 951,797.56 元。

(十四) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-13,177.60	-4,777.33
企业所得税		
个人所得税	510,097.56	141,868.93
城市维护建设税		
境外收入税	19,888,639.18	17,240,897.27
境外关税	1,063,801.98	1,082,190.00
合计	21,449,361.12	18,460,178.87

(十五) 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	374,250	286,625.77
长期借款应付利息	103,542.08	114,263.11
合计	477,792.08	400,888.88

(十六) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
全体股东	40,519,580.20		
合计	40,519,580.20		/

根据 2013 年 5 月 17 日召开的 2012 年年度股东大会决议通过的《公司 2012 年度利润分配议案》，本次分配以公司 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 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。该利润分配方案已于 2013 年 7 月 5 日实施完毕。

(十七) 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）	51,538,481.30	25,580,705.02
一年以上	1,568,135.26	1,568,135.26
合计	53,106,616.56	27,148,840.28

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
上海水产（集团）总公司	352,950.00	713,700.00
上海海洋渔业有限公司	316,000.80	2,331.81
合计	668,950.80	716,031.81

(十八) 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	800,000.00	500,000.00
合计	800,000.00	500,000.00

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	800,000.00	500,000.00
合计	800,000.00	500,000.00

(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
中国建设银行上海市分行	2012 年 8 月 31 日	2013 年 6 月 21 日	人民币	5.84		200,000.00
中国建设银行上海市分行	2012 年 8 月 31 日	2013 年 8 月 23 日	人民币	5.84	300,000.00	300,000.00
中国建设银行上海市分行	2012 年 8 月 31 日	2014 年 6 月 20 日	人民币	5.84	500,000.00	
合计	/	/	/	/	800,000	500,000

(十九) 长期借款：

1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	63,000,000.00	63,500,000.00
合计	63,000,000.00	63,500,000.00

2、 金额前五名的长期借款：

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
中国建设银行上海市分行	2012 年 8 月 31 日	2014 年 8 月 30 日	人民币	5.84	63,000,000	63,500,000
合计	/	/	/	/	63,000,000	63,500,000

(二十) 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
递延收益-政府补助	30,888,104.35	27,904,152.96
合计	30,888,104.35	27,904,152.96

1、 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	802,222.33	843,141.94
2010 年大洋性专业渔船购建项目	4,746,984.95	4,867,361.11
2011 年大洋性专业渔船购建项目	6,257,048.61	6,420,138.89
2012 年大洋性专业渔船购建项目	3,787,054.40	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	2,378,054.29	2,614,426.70
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	5,870,174.77	6,170,621.17
合 计	23,841,539.35	24,807,587.96

2、 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	3,711,719.00	1,011,719.00
863 计划-竹荚鱼资源高效利用关键技术研究	2,403,983.00	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	225,863.00
2012 年首席技师千人计划项目资助	35,000.00	35,000.00
2012 远洋渔业信息数字化技术应用研究	670,000.00	
合 计	7,046,565.00	3,096,565.00

(二十一) 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	410,000,000.00						410,000,000.00

1、以数量列示

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

2、以金额列示

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

(二十二) 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

(二十三) 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	53,617,750.81			53,617,750.81
合计	53,617,750.81			53,617,750.81

(二十四) 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	315,844,595.68	/
调整后 年初未分配利润	315,844,595.68	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	65,395,795.27	/
应付普通股股利	40,519,580.20	
期末未分配利润	340,720,810.75	/

根据 2013 年 5 月 17 日召开的 2012 年年度股东大会决议通过的《公司 2012 年度利润分配议案》，本次分配以公司 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 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。该利润分配方案已于 2013 年 7 月 5 日实施完毕。

(二十五) 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	417,092,092.72	389,644,098.85
其他业务收入	5,111,711.75	10,196,274.49
营业成本	400,677,294.05	329,740,612.68

2、 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	21,011,430.99	108,814,628.83	94,254,798.68	125,092,209.96
金枪鱼销售	349,623,479.62	219,247,854.99	261,876,699.18	133,054,808.10
磷虾销售	26,433,679.16	25,023,573.90	11,178,542.73	33,944,771.03
鱼柳销售	18,116,131.13	20,804,467.55	19,807,760.08	26,645,225.77
杂鱼销售	1,907,371.82	22,516,944.36	2,526,298.18	2,590,079.44
合计	417,092,092.72	396,407,469.63	389,644,098.85	321,327,094.30

3、 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	173,997,973.76	183,077,223.73	97,382,723.97	118,087,159.15
国外	243,094,118.96	213,330,245.90	292,261,374.88	203,239,935.15
合计	417,092,092.72	396,407,469.63	389,644,098.85	321,327,094.30

4、 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	141,579,594.35	33.94
第二名	82,801,280.97	19.85
第三名	53,363,889.23	12.79
第四名	43,188,539.14	10.35
第五名	37,476,939.84	8.99
合计	358,410,243.53	85.92

(二十六) 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	1,966.04		实际缴纳的流转税
教育费附加	1,404.31		
境外收入税	2,966,105.61	4,562,945.88	
合计	2,969,475.96	4,562,945.88	/

(二十七) 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	32,946,221.75	37,974,007.36
合计	32,946,221.75	37,974,007.36

(二十八) 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	13,508,916.03	10,459,459.37
通讯及差旅费	1,706,291.71	1,467,609.00
房租及水电费	1,560,247.92	1,586,983.58
审计咨询诉讼费	1,412,289.05	402,700.00
董事会经费	85,320.00	109,390.00
业务招待费	884,800.79	884,981.69
办公费	444,044.71	406,468.97
折旧费	315,125.69	281,082.31
其他	11,047.62	393,032.92
合计	19,928,083.52	15,991,707.84

(二十九) 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	8,577,826.53	9,901,633.35
利息收入	-754,818.37	-684,355.20
汇兑损益	-568,388.94	-406,248.48
银行手续费	99,355.38	141,576.70
合计	7,353,974.60	8,952,606.37

(三十) 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	411,653.89	28,473.33
二、存货跌价损失	751,176.87	992,772.64
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	1,162,830.76	1,021,245.97

(三十一) 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
政府补助	107,582,496.17	97,718,997.95	8,700,000.00
存货盘盈	0.00	492,092.76	
其他	806,030.59	329,441.40	806,030.59
合计	108,388,526.76	98,540,532.11	9,506,030.59

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
南极资源开发项目资金补贴	8,700,000.00	0.00	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）

燃油补贴	98,882,496.17	97,718,997.95	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	107,582,496.17	97,718,997.95	/

(三十二) 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	113,655.32	2,765.56	113,655.32
其中：固定资产处置损失	113,655.32	2,765.56	113,655.32
无形资产处置损失	0.00	0.00	
债务重组损失	0.00	0.00	
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	
对外捐赠	0.00	71,012.77	
罚款支出	45,000.00	875,372.08	45,000.00
合计	158,655.32	949,150.41	158,655.32

(三十三) 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=PO÷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：PO 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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 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= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程:

(1) 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	65,395,795.27	99,188,628.94
本公司发行在外普通股的加权平均数	202,597,901.00	202,597,901.00
基本每股收益 (元/股)	0.32	0.49

(2) 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	65,395,795.27	99,188,628.94
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	202,597,901.00	202,597,901.00
稀释每股收益 (元/股)	0.32	0.49

(三十四) 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	-4,377,514.14	484,346.79
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-4,377,514.14	484,346.79
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	-4,377,514.14	484,346.79

(三十五) 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	12,650,000.00
利息收入	759,227.34
其他零星款项	2,459,664.50
合计	15,868,891.84

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	8,777,160.63
其他零星款项	405,729.25
合计	9,182,889.88

(三十六) 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	65,395,795.27	99,188,628.94
加: 资产减值准备	1,162,830.76	1,021,680.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,443,050.17	46,882,077.43
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)	113,655.32	2,765.56
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	8,045,464.17	9,495,394.33
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	11,434,541.37	-15,603,602.23
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-124,987,836.30	189,506,455.77
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	71,418,655.44	-20,374,607.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,026,156.20	310,118,793.65
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	186,012,204.79	292,200,767.87
减: 现金的期初余额	174,816,763.32	139,661,638.82
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	11,195,441.47	152,539,129.05

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	186,012,204.79	174,816,763.32
其中: 库存现金	124,712.82	107,601.67
可随时用于支付的银行存款	185,887,491.97	174,709,161.65
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	186,012,204.79	174,816,763.32

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 万元 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	25,000.00	43.02	43.02	上海水产(集团)总公司	13220129-3

(二) 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	100	100	78425677-5
泛太食品(马绍尔群岛)	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	100	100	

有限公司				业				
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	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	谢峰	远洋捕捞等	390,000	100	100	

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	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
上海水产集团龙门水产品营销中心	集团兄弟公司	70307003-X
上海水锦洋食品有限公司	集团兄弟公司	05295156-1

(四) 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	电话费	3,410.59	100	6,671.45	100
上海宇洋船员劳务服务有限公司	接受劳务	船员服务费	672,665.00	100	574,216.00	100
上海水产集团龙门水产品营销中心	接受劳务	冷藏费	13,561.00	100		

出售商品/提供劳务情况表

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(%)
上海水产(集团)总	出售商品	出售加工商品	90,562.80	5.61		

公司						
上海水产集团龙门水产品营销中心	出售商品	出售加工商品	128,693.80	7.97		
上海水锦洋食品有限公司	出售商品	出售加工商品	730,644.37	45.24		

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	2015年5月31日	352,950.00
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	2013年1月1日	2013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	产区房屋	2012年1月1日	2013年12月31日	301,744.80

(五) 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
应付帐款			
	上海水产集团龙门水产品营销中心	0.00	147,539.70
其他应付款		0	
	上海水产（集团）总公司	352,950.00	713,700.00
	上海海洋渔业有限公司	316,000.80	2,331.81

八、 股份支付：

无

九、 或有事项：

无

十、 承诺事项：

(一) 重大承诺事项

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《固定资产借款合同》，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 2013 年 06 月 30 日，该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为人民币 6,380 万元，其中，一年内到期的长期借款 80 万元，长期借款 6,300 万元，合计 6,380 万元。

十一、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

单位: 元 币种: 人民币

经审议批准宣告发放的利润或股利	40,519,580.20
-----------------	---------------

(二) 其他资产负债表日后事项说明

根据 2013 年 5 月 17 日召开的 2012 年年度股东大会决议通过的《公司 2012 年度利润分配议案》，本次分配以公司 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 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。该利润分配方案已于 2013 年 7 月 5 日实施完毕。

十二、其他重要事项:

(一) 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

(一) 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。

(二) 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	50,000,000.00	100	0	0				
合计	50,000,000.00	/		/		/		/

单项金额重大并单项计提坏帐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
与子公司上海开创远洋渔业有限公司往来款	50,000,000.00	0	0	内部往来不计提
合计	50,000,000.00	0	/	/

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。

(三) 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				

(四) 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	本期子公司尚未进行利润分配
合计		40,000,000.00	/

(五) 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	-217,309.57	39,907,344.31
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）	-50,000,000.00	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-225,000.00	-625,000.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,442,309.57	-717,655.69
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	68,953,355.35	96,168,784.42
减：现金的期初余额	119,395,664.92	46,886,440.11
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	-50,442,309.57	49,282,344.31

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	-113,655.32
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	8,700,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	761,030.59
合计	9,347,375.27

(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	
		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	7.91	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.78	0.28	0.28

(三) 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
应收账款	36,779,628.12	22,636,171.35	62%	正常的鱼货销售款。
预付款项	37,731,445.46	28,072,670.66	34%	公司正常采购物资机配件预付款。
预收款项	56,816,620.40	36,708,357.62	55%	本期收到部分金枪鱼预付款。
应付职工薪酬	3,636,099.72	11,113,700.80	-67%	12 年年年终奖本期支付。

一年内到期的非流动负债	800,000.00	500,000.00	60%	依据借款合同条款，1年内到期的长期借款。
营业税金及附加	2,969,475.96	4,562,945.88	-35%	海外公司应税收入减少。
营业利润（亏损以“—”号填列）	-42,834,076.79	1,597,247.24	-2782%	主要是产品售价有所下降，毛利率低于同期所致。
营业外支出	158,655.32	949,150.41	-83%	主要国外捕捞罚款减少。
利润总额（亏损总额以“—”号填列）	65,395,794.65	99,188,628.94	-34%	正常的经营收益。
经营活动产生的现金流量净额	90,026,156.20	310,118,793.65	-71%	主要系 2012 年燃油补贴资金未到位。
投资活动产生的现金流量净额	-119,129,470.13	-8,975,869.60	1227%	子公司购置办公楼。
筹资活动产生的现金流量净额	40,799,076.67	-148,852,331.93	-127%	本期借款金额较上年同期增加。
现金及现金等价物净增加额	11,195,441.47	152,539,129.05	-93%	基于上述综合原因。

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、 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。
- 三、 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 8 月 21 日