

上海开创国际海洋资源股份有限公司

600097

2014 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朱正伟及会计机构负责人（会计主管人员）徐卫东声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。
- 六、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

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.....	9
第六节	股份变动及股东情况.....	12
第七节	优先股相关情况.....	14
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第九节	财务报告（未经审计）.....	16
第十节	备查文件目录.....	69

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、本公司或开创国际	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	KCGJ
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	陈晓静
联系地址	上海市杨浦区共青路 448 号	上海市杨浦区共青路 448 号
电话	021-65686875	021-65690310
传真	021-65696280	021-65673892
电子信箱	ir@skmic.sh.cn	ir@skmic.sh.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市浦东新区外高桥保税区新灵路 118 号 1201A 室
公司注册地址的邮政编码	200131

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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、公司报告期内的注册变更情况

注册登记地点	上海市浦东新区外高桥保税区新灵路 118 号 1201A 室
报告期内注册变更情况查询索引	详见公司在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报刊登的公告（公告编号：2014-002、2014-006、2014-007）。

经第六届董事会第十八次会议及 2014 年第一次临时股东大会审议通过，同意将公司注册地址从上海市杨浦区共青路 448 号 306 室迁至上海市浦东新区外高桥保税区新灵路 118 号 1201A 室。2014 年 4 月 9 日，公司已办理工商登记变更手续。

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	424,993,276.73	422,203,804.47	0.66
归属于上市公司股东的净利润	37,904,301.99	65,395,795.27	-42.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	37,354,250.05	56,048,420.00	-33.35
经营活动产生的现金流量净额	16,462,268.91	90,026,156.20	-81.71
	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	851,611,198.59	852,175,632.79	-0.07
总资产	1,383,181,712.63	1,299,909,606.65	6.41

(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)	0.19	0.32	-40.63
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.32	-40.63
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.28	-35.72
加权平均净资产收益率(%)	4.38	7.91	减少 3.53 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.32	6.78	减少 2.46 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	-150,497.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	700,549.42
合计	550,051.94

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

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

报告期内，公司金枪鱼围网船队面对金枪鱼鱼价持续低迷等不利局面，迎难而上，开展以先进捕捞船舶为对标的增收节支活动，千方百计通过提高捕捞产量来弥补因鱼价下跌所带来的不利影响。报告期内，围网船队实现捕捞产量 41,244 吨，同比增长 22.95%，销售收入 31,388 万元，同比减少 10.22%。

报告期内，公司大型拖网船队认真分析渔场形势，及时调整捕捞策略，合理调度生产，组织船员自修，严控船舶在生产运行中的成本。报告期内，大型拖网船队实现捕捞产量 25,559 吨，同比增长 183.45%，销售收入 9,464 万元，同比增长 91.76%。

报告期内，公司实现捕捞产量 66,803 吨，同比增长 36.28%；公司实现营业收入 42,499 万元，同比增加 0.66%；营业利润-5,334 万元，同比减少 24.53 %；净利润 3,790 万元，同比减少 42.04%。

(二) 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	424,993,276.73	422,203,804.47	0.66
营业成本	375,626,165.23	400,677,294.05	-6.25
销售费用 ^{注1}	67,639,001.50	32,946,221.75	105.30
管理费用	19,982,078.62	19,928,083.52	0.27
财务费用	7,578,788.87	7,353,974.60	3.06
经营活动产生的现金流量净额 ^{注2}	16,462,268.91	90,026,156.20	-81.71
投资活动产生的现金流量净额 ^{注3}	-18,943,086.39	-119,129,470.13	-84.10
筹资活动产生的现金流量净额 ^{注4}	23,272,943.34	40,799,076.67	-42.96

注 1：销售费用变动原因说明：主要系金枪鱼运回国内销售数量增加导致运费成本增加；

注 2：经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内应收款项较上期增加，收到的补贴收入较上期减少，以及支付职工出国出海津贴较上期增加所致；

注 3：投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年子公司购置办公楼；

注 4：筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期银行借款比上年同期减少。

(三) 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	421,328,232.02	375,626,165.23	10.85	1.02	-5.24	增加 5.89 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	26,105,036.20	25,996,382.56	0.42	24.24	-76.11	增加 418.30 个百分点
金枪鱼销售	313,879,055.98	238,371,561.97	24.06	-10.22	8.72	减少 13.23 个百分点
磷虾销售	31,959,839.62	45,243,504.83	-41.56	20.91	80.80	减少 46.90 个百分点
鱼柳销售	12,809,021.30	13,199,436.21	-3.05	-29.29	-36.55	增加 11.79 个百分点
杂鱼销售	36,575,278.92	52,815,279.66	-44.40	1,817.57	134.56	增加 1,036.12 个百分点
合计	421,328,232.02	375,626,165.23	10.85	1.02	-5.24	增加 5.89 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	212,312,209.06	22.02
国外	209,016,022.96	-14.02

(四) 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、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 2014 年 06 月 30 日，该公司总资产 110,740 万元，净资产 61,725 万元，营业收入 37,210 万元，营业利润-6,602 万元，净利润 2,505 万元。

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，注册资本 800 万美元。截止 2014 年 06 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 5,288 万元，净资产-1,524 万元，营业收入 3,171 万元，营业利润 -187 万元，净利润 -202 万元。

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 2014 年 06 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 28,032

万元，净资产 21,808 万元，营业收入 8,917 万元，营业利润 1,219 万元，净利润 1,252 万元。

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，法定代表人谢峰，主要从事远洋捕捞，注册资本 5 万美元。截止 2014 年 06 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 3,158 万元，净资产 2,816 万元。营业利润 -0.02 万元，净利润 -0.02 万元。

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情况

2014 年 5 月 28 日，公司 2013 年年度股东大会审议通过《公司 2013 年度利润分配的议案》，公司 2013 年度利润分配方案为：以公司 2013 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，剩余未分配利润结转以后年度分配，本次不进行资本公积转增股本。该利润分配方案已于 2014 年 7 月 23 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

(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照公司提出的技术规格标准，建造两艘 5200DWT 渔业冷藏运输船，公司承诺长期租赁该船，并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支付租金。此次关联交易有助于提高公司船队配套运输能力和生产效率，降低公司的资金压力和财务费用。	详见 2013 年 8 月 22 日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》。

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
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	电话费	市场价格	6,567.32	6,567.32	0.44	货币结算	6,567.32
上海宇洋船员劳务服务有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	船员服务费	市场价格	746,020.00	746,020.00	49.77	货币结算	746,020.00
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	冷藏费	市场价格	61,251.00	61,251.00	4.09	货币结算	61,251.00
上海远洋渔业有限公司	母公司	销售商品	销售商品	市场价格	804.02	804.02	0.05	货币结算	804.02

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
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	销售商品	市场价格	3,286.14	3,286.14	0.22	货币结算	3,286.14
上海水产(集团)总公司	其他	接受劳务	租赁办公楼	市场价格	352,950.00	352,950.00	23.55	货币结算	352,950.00
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	租赁办公用房	市场价格	14,256.00	14,256.00	0.95	货币结算	14,256.00
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	租赁厂区用房	市场价格	313,652.28	313,652.28	20.93	货币结算	313,652.28
合计				/	/	1,498,786.76	100.00	/	/

(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)总公司	其他	900	-900.00	0.00	-	-	-
上海蒂尔远洋渔业有限公司	集团兄弟公司	851.20	-851.20	0.00	-	-	-
上海水产(集团)总公司	其他	-	-	-	-	352,950.00	352,950.00
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司	-	-	-	-	327,908.28	327,908.28
合计		1,751.20	-1,751.20	0.00	-	680,858.28	680,858.28
关联债权债务形成原因		上海水产(集团)总公司和上海海洋渔业有限公司的其他应付款系本公司上半年房屋租赁费用。					
关联债权债务清偿情况		以上债权已于 2014 年 4 月之前收到。					
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的承诺。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司日常关联交易的价格和方式遵循公开、公平市场化原则，发生的关联债权债务对公司经营成果及财务状况并无影响。					

六、重大合同及其履行情况

(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

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

2014 年 5 月 28 日，公司 2013 年年度股东大会审议通过《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度审计机构的议案》。公司同意续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度审计和内部控制审计机构，并支付其 2014 年度审计费用 65 万元、内部控制审计费用 40 万元（上述费用均不含差旅费及其他相关费用）。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、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。

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

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) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				14,317		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数				0		
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	16.45	33,318,589	0	0	未知
徐传先	未知	0.76	1,532,689	192,599	0	未知
沈志坤	未知	0.71	1,439,722	0	0	未知
傅利英	未知	0.49	997,272	0	0	未知
张瑶	未知	0.44	883,100	0	0	未知
金月华	未知	0.33	673,521	673,521	0	未知
广发证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	0.30	604,979	0	0	未知
林薇	未知	0.27	551,900	156,700	0	未知
肖亚兰	未知	0.25	496,801	496,801	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				
		种类	数量			
华立集团股份有限公司	33,318,589	人民币普通股	33,318,589			
徐传先	1,532,689	人民币普通股	1,532,689			
沈志坤	1,439,722	人民币普通股	1,439,722			
傅利英	997,272	人民币普通股	997,272			
张瑶	883,100	人民币普通股	883,100			
金月华	673,521	人民币普通股	673,521			
广发证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	604,979	人民币普通股	604,979			
林薇	551,900	人民币普通股	551,900			
肖亚兰	496,801	人民币普通股	496,801			
袁春兰	470,007	人民币普通股	470,007			
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	上海远洋渔 业有限公司	87,148,012	2011 年 12 月 22 日	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。

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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
肖琪经	副董事长	离任	第六届董事会任期届满
颜春友	独立董事	离任	第六届董事会任期届满
汪思洋	副董事长	选举	选举为第七届董事会董事、副董事长
王曙光	独立董事	选举	选举为第七届董事会独立董事
沈海元	常务副总裁	聘任	聘任为公司高级管理人员
陈勇	副总裁	聘任	聘任为公司高级管理人员
钱卫彬	副总裁	聘任	聘任为公司高级管理人员
朱正伟	财务总监	聘任	聘任为公司高级管理人员

三、其他说明

2014 年 1 月 22 日，公司召开了 2014 年第一次临时股东大会，选举产生第七届董事会成员：汤期庆、汪思洋、周劲望、唐文华、谢峰、沈新根、蔡建民、林宪、王曙光，任期自 2014 年 1 月 22 日至 2017 年 1 月 21 日；选举产生第七届监事会非职工监事濮韶华、裴蓉，与职工代表大会选举产生的职工监事张小飞，共同组成第七届监事会，任期自 2014 年 1 月 22 日至 2017 年 1 月 21 日。

2014 年 1 月 22 日，公司召开第七届董事会第一次会议，选举产生新一届领导经营班子：汤期庆为公司董事长；汪思洋为公司副董事长；谢峰为公司总裁；汪涛为公司董事会秘书；沈海元为公司常务副总裁；陈勇、钱卫彬为公司副总裁；朱正伟为公司财务总监，任期与第七届董事会任期一致。

第九节 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
合并及公司资产负债表
2014 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2014 年 6 月 30 日 合并	2013 年 12 月 31 日 合并	2014 年 6 月 30 日 公司	2013 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	(一)	175,648,787.42	154,578,348.98	57,041,903.39	77,748,564.76
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)	48,856,259.96	15,162,325.37		
预付款项	(四)	25,431,534.89	33,690,559.09		
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				40,000,000.00	40,000,000.00
其他应收款	(三)	246,333,177.66	146,767,344.86	20,000,000.00	
买入返售金融资产					
存货	(五)	125,907,684.49	147,510,999.97		
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		622,177,444.42	497,709,578.27	117,041,903.39	117,748,564.76
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				1,145,676,315.79	1,145,676,315.79
投资性房地产					
固定资产	(六)	652,877,008.26	699,114,661.38		
在建工程	(七)	108,127,259.95	103,085,367.00		
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		761,004,268.21	802,200,028.38	1,145,676,315.79	1,145,676,315.79
资产总计		1,383,181,712.63	1,299,909,606.65	1,262,718,219.18	1,263,424,880.55

法定代表人：汤期庆

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

上海开创国际海洋资源股份有限公司
合并及公司资产负债表（续）
2014 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

负债及股东权益	附注	2014 年 6 月 30 日 合并	2013 年 12 月 31 日 合并	2014 年 6 月 30 日 公司	2013 年 12 月 31 日 公司
流动负债：					
短期借款	(九)	270,000,000.00	240,000,000.00		
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	(十)	128,517,704.58	113,386,367.24		
预收款项	(十一)	17,303,720.49	16,883,306.02		
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)	4,710,138.70	9,665,979.87		
应交税费	(十三)	27,182,619.42	24,788,267.58		
应付利息	(十四)	404,333.33	355,000.00		
应付股利	(十五)	40,519,580.20		40,519,580.20	
其他应付款	(十六)	14,611,944.42	14,311,916.23	1,067,078.64	1,284,623.09
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		503,250,041.14	419,390,836.94	41,586,658.84	1,284,623.09
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债	(十七)	28,320,472.90	28,343,136.92		
非流动负债合计		28,320,472.90	28,343,136.92		
负债合计		531,570,514.04	447,733,973.86	41,586,658.84	1,284,623.09
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	202,597,901.00	202,597,901.00
资本公积	(十九)	25,489,693.75	25,489,693.75	966,915,076.62	966,915,076.62
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	(二十)	60,547,188.47	60,547,188.47	24,224,278.21	24,224,278.21
一般风险准备					
未分配利润	(二十一)	368,886,281.91	371,501,560.12	27,394,304.51	68,403,001.63
外币报表折算差额		-13,311,965.54	-15,362,809.55		
归属于母公司所有者权益合计		851,611,198.59	852,175,632.79		
少数股东权益					
所有者权益合计		851,611,198.59	852,175,632.79	1,221,131,560.34	1,262,140,257.46
负债和所有者权益总计		1,383,181,712.63	1,299,909,606.65	1,262,718,219.18	1,263,424,880.55

法定代表人：汤期庆

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

上海开创国际海洋资源股份有限公司
合并及公司利润表
2014 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2014 年 1-6 月 合并	2013 年 1-6 月 合并	2014 年 1-6 月 公司	2013 年 1-6 月 公司
一、营业总收入	(二十二)	424,993,276.73	422,203,804.47		
其中：营业收入	(二十二)	424,993,276.73	422,203,804.47		
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		478,333,762.25	465,037,880.64		
其中：营业成本	(二十二)	375,626,165.23	400,677,294.05		
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)	2,676,587.38	2,969,475.96		
销售费用	(二十四)	67,639,001.50	32,946,221.75		
管理费用	(二十五)	19,982,078.62	19,928,083.52	511,899.26	820,482.96
财务费用	(二十六)	7,578,788.87	7,353,974.60	-22,782.34	-603,173.39
资产减值损失	(二十七)	4,831,140.65	1,162,830.76		
加：公允价值变动收益					
投资收益					
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益					
汇兑收益					
三、营业利润		-53,340,485.52	-42,834,076.17	-489,116.92	-217,309.57
加：营业外收入	(二十八)	91,447,197.48	108,388,526.76		
减：营业外支出	(二十九)	202,409.97	158,655.32		
其中：非流动资产处置损失		151,797.48	113,655.32		
四、利润总额		37,904,301.99	65,395,795.27	-489,116.92	-217,309.57
减：所得税费用					
五、净利润		37,904,301.99	65,395,795.27	-489,116.92	-217,309.57
归属于母公司所有者的净利润		37,904,301.99	65,395,795.27		
少数股东损益					
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	(三十)	0.19	0.32		
（二）稀释每股收益		0.19	0.32		
七、其他综合收益	(三十一)	2,050,844.01	-4,377,514.14		
八、综合收益总额		39,955,146.00	61,018,281.13	-489,116.92	-217,309.57
归属于母公司所有者的综合收益 总额		39,955,146.00	61,018,281.13		
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：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

上海开创国际海洋资源股份有限公司
合并及公司现金流量表
2014 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2014 年 1-6 月 合并	2013 年 1-6 月 合并	2014 年 1-6 月 公司	2013 年 1-6 月 公司
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		388,386,687.99	429,427,536.68		
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二)	1,043,975.20	15,868,891.84	46,671.70	20,603,970.66
经营活动现金流入小计		389,430,663.19	445,296,428.52	46,671.70	20,603,970.66
购买商品、接受劳务支付的现金		277,291,608.84	291,246,009.70		
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		83,208,132.40	54,808,203.26	117,000.00	120,900.06
支付的各项税费		70,722.98	33,169.48		
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	12,397,930.06	9,182,889.88	20,636,333.07	70,925,380.17
经营活动现金流出小计		372,968,394.28	355,270,272.32	20,753,333.07	71,046,280.23
经营活动产生的现金流量净额		16,462,268.91	90,026,156.20	-20,706,661.37	-50,442,309.57
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		18,943,086.39	119,209,270.13		
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					

项目	附注	2014 年 1-6 月 合并	2013 年 1-6 月 合并	2014 年 1-6 月 公司	2013 年 1-6 月 公司
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		18,943,086.39	119,209,270.13		
投资活动产生的现金流量净额		-18,943,086.39	-119,129,470.13		
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		220,000,000.00	149,500,000.00		
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		220,000,000.00	149,500,000.00		
偿还债务支付的现金		190,000,000.00	100,200,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,727,056.66	8,500,923.33		
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		196,727,056.66	108,700,923.33		
筹资活动产生的现金流量净额		23,272,943.34	40,799,076.67		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		278,312.58	-500,321.27		
五、现金及现金等价物净增加额		21,070,438.44	11,195,441.47	-20,706,661.37	-50,442,309.57
加：期初现金及现金等价物余额		154,578,348.98	174,816,763.32	77,748,564.76	119,395,664.92
六、期末现金及现金等价物余额		175,648,787.42	186,012,204.79	57,041,903.39	68,953,355.35

法定代表人：汤期庆

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

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
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	410,000,000.00	25,489,693.75			60,547,188.47		371,501,560.12	-15,362,809.55		852,175,632.79
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			60,547,188.47		371,501,560.12	-15,362,809.55		852,175,632.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,615,278.21	2,050,844.01		-564,434.20
（一）净利润							37,904,301.99			37,904,301.99
（二）其他综合收益								2,050,844.01		2,050,844.01
上述（一）和（二）小计							37,904,301.99	2,050,844.01		39,955,146.00
（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			60,547,188.47		368,886,281.91	-13,311,965.54		851,611,198.59

法定代表人：汤期庆

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

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）
2014 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			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：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

上海开创国际海洋资源股份有限公司
所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	202,597,901.00	966,915,076.62			24,224,278.21		68,403,001.63	1,262,140,257.46
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			24,224,278.21		68,403,001.63	1,262,140,257.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-41,008,697.12	-41,008,697.12
（一）净利润							-489,116.92	-489,116.92
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-489,116.92	-489,116.92
（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			24,224,278.21		27,394,304.51	1,221,131,560.34

法定代表人：汤期庆

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

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）
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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			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：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

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。

2014 年 04 月 09 日，经上海市工商行政管理局核准，公司注册地址由“上海市杨浦区共青路 448 号 306 室”变更为“上海市浦东新区外高桥保税区新灵路 118 号 1201A 室”。

截至 2014 年 6 月 30 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：上海市浦东新区外高桥保税区新灵路 118 号 1201A 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、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订的）披露规定编制财务报表。

（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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按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专门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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

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，采用报告期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账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。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协

议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

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

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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确认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，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）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：金额在 50 万元以上。

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，如有客观证据表明其已发生减值，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

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	账龄
组合 2 - 合并范围内	合并报表范围内各公司之间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 - 账龄	账龄分析法
组合 2 - 合并范围内	不计提坏账准备

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

除单项金额重大已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以往经验结合实际情况判断，以上述组合方式计提的坏账准备不足以完全覆盖其预计损失额的应收款项，将单独计提坏账准备。

坏账准备的计提方法

根据预计的损失情况足额计提。

(十二) 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。

(十三) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公

积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并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。

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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：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，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，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。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司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，冲减长期应收项目等的账面价值。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，公司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余额、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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 长期股权投资的处置

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。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，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时存在。投资企业与其他方对被投资单

位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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。

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产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)	0	10.00-33.33

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、至报告期末，公司无使用寿命有限的无形资产。

3、至报告期末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，

以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在

将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十一) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司鱼货销售业务主要在海面发生，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、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

2、会计处理

与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。

3、确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并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，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：(1) 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；(2) 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) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递

延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十五) 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

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十六) 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。

四、 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。

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	期末实际投资额 (人民币元)	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。

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：	/	/	61,902.03	/	/	50,448.55
人民币	/	/	47,985.19	/	/	34,690.69
美元	2,261.87	6.1528	13,916.84	2,584.57	6.0969	15,757.86
银行存款：	/	/	175,586,885.39	/	/	154,527,900.43
人民币	/	/	127,045,986.71	/	/	128,039,728.52
美元	7,889,237.20	6.1528	48,540,898.68	4,344,531.14	6.0969	26,488,171.91
合计	/	/	175,648,787.42	/	/	154,578,348.98

(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	50,369,624.36	100	1,513,364.40	3	15,718,376.68	100	556,051.31	3.54
组合小计	50,369,624.36	100	1,513,364.40	3	15,718,376.68	100	556,051.31	3.54
合计	50,369,624.36	/	1,513,364.40	/	15,718,376.68	/	556,051.31	/

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	50,369,624.36	3	1,513,364.40	15,276,523.32	97.19	458,295.70		
1 年以内小计	50,369,624.36	3	1,513,364.40	15,276,523.32	97.19	458,295.70		
1 至 2 年				84,718.21	0.54	8,471.82		
2 至 3 年				357,135.15	2.27	89,283.79		
合计	50,369,624.36	3.00	1,513,364.40	15,718,376.68	100.00	556,051.31		

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	27,587,667.88	1 年以内	54.77
第二名	非关联方	18,758,499.48	1 年以内	37.24
第三名	非关联方	2,356,535.69	1 年以内	4.68
第四名	非关联方	651,207.07	1 年以内	1.29
第五名	非关联方	354,488.22	1 年以内	0.70
合计	/	49,708,398.34	/	98.68

(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	244,037,387.23	99.07			144,106,422.51	98.17		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法	478,478.68	0.19	16,276.75		475,515.33	0.32	16,187.85	3.4
组合小计	478,478.68	0.19	16,276.75		475,515.33	0.32	16,187.85	3.4
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,833,588.50	0.74	0		2,208,911.15	1.51	7,316.28	0.33
合计	246,349,454.41	/	16,276.75	/	146,790,848.99	/	23,504.13	/

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	234,801,158.08	0	0	财政补贴款不计提坏账
待摊捕捞许可证	9,236,229.15	0	0	许可证不计提坏账
合计	244,037,387.23	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	465,348.43	97.26	13,960.47	462,385.08	97.24	13,871.57
1 年以内小计	465,348.43	97.26	13,960.47	462,385.08	97.24	13,871.57
1 至 2 年	6,441.85	1.35	644.18	6,441.85	1.35	644.18
2 至 3 年	6,688.40	1.39	1,672.10	6,688.40	1.41	1,672.10
合计	478,478.68	100.00	16,276.75	475,515.33	100	16,187.85

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
备用金	1,826,205.14			备用金不计提坏账
租房押金	7,383.36	7,383.36	100	租房押金全额计提坏账
合计	1,833,588.50	7,383.36	/	/

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	234,801,158.08	2 年以内	95.31
第二名	非关联方	9,236,229.15	1 年以内	3.75
第三名	非关联方	1,343,654.18	1 年以内	0.55
第四名	非关联方	126,298.80	1 年以内	0.05
第五名	非关联方	70,965.00	1 年以内	0.03
合计	/	245,578,305.21	/	99.69

(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	25,238,550.18	99.24	33,480,791.55	99.38
1 至 2 年	64,900.71	0.26	81,963.04	0.24
2 至 3 年	30,764.00	0.12	30,484.50	0.09
3 年以上	97,320.00	0.38	97,320.00	0.29
合计	25,431,534.89	100	33,690,559.09	100

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	7,875,584.00	一年以内	许可证
第二名	非关联方	5,929,453.36	一年以内	许可证
第三名	非关联方	3,120,058.36	一年以内	国外船舶代理
第四名	非关联方	1,938,246.00	一年以内	修船厂
第五名	非关联方	1,835,402.64	一年以内	油商
合计	/	20,698,744.36	/	/

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
原材料	6,058,995.01		6,058,995.01	8,119,543.82	2,631,017.05	5,488,526.77
在产品	36,525,395.97		36,525,395.97	56,301,510.83		56,301,510.83
库存商品	91,095,648.12	7,965,412.18	83,130,235.94	136,617,064.04	51,089,159.24	85,527,904.80
委托加工物资	193,057.57		193,057.57	193,057.57		193,057.57
合计	133,873,096.67	7,965,412.18	125,907,684.49	201,231,176.26	53,720,176.29	147,510,999.97

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	
原材料	2,631,017.05			2,631,017.05	
库存商品	51,089,159.24	3,616,075.61		46,739,822.67	7,965,412.18
合计	53,720,176.29	3,616,075.61		49,370,839.72	7,965,412.18

(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:	1,396,123,349.43	4,440,646.60	464,180.98	1,400,099,815.05
其中: 房屋及建筑物	35,949,622.94	329,607.49		36,279,230.43
机器设备	21,171,122.85	867,139.01	334,104.44	21,704,157.42
运输工具	4,371,276.85	444,066.31	107,950.48	4,707,392.68
电子设备及办公设备	2,319,975.37	59,908.95	22,126.06	2,357,758.26
渔船	1,332,311,351.42	2,739,924.84		1,335,051,276.26
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	689,728,415.12	49,508,729.64	-638,639.24	739,875,784.00
其中: 房屋及建筑物	12,263,228.95	800,305.36	-116,088.65	13,179,622.96
机器设备	10,990,079.95	1,059,515.57	91,023.59	11,958,571.93
运输工具	2,434,880.85	237,199.24	94,125.18	2,577,954.91
电子设备及办公设备	1,370,513.55	99,762.86	8,003.02	1,462,273.39
渔船	662,669,711.82	47,311,946.61	-715,702.38	710,697,360.81
三、固定资产账面净值合计	706,394,934.31	/	/	660,224,031.05
其中: 房屋及建筑物	23,686,393.99	/	/	23,099,607.47
机器设备	10,181,042.90	/	/	9,745,585.49
运输工具	1,936,396.00	/	/	2,129,437.77
电子设备及办公设备	949,461.82	/	/	895,484.87
渔船	669,641,639.60	/	/	624,353,915.45
四、减值准备合计	7,280,272.93	/	/	7,347,022.79
其中: 房屋及建筑物	7,280,272.93	/	/	7,347,022.79
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
电子设备及办公设备		/	/	
渔船		/	/	
五、固定资产账面价值合计	699,114,661.38	/	/	652,877,008.26
其中: 房屋及建筑物	16,406,121.06	/	/	15,752,584.68
机器设备	10,181,042.90	/	/	9,745,585.49
运输工具	1,936,396.00	/	/	2,129,437.77
电子设备及办公设备	949,461.82	/	/	895,484.87
渔船	669,641,639.60	/	/	624,353,915.45

本期折旧额: 49,508,729.64 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 278,773.56 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 36,279,230.43 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	108,127,259.95		108,127,259.95	103,085,367.00		103,085,367.00

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
办公楼	103,000,000.00	103,085,367.00	2,759,070.56				0	自筹	105,844,437.56
LOMALO 大修			240,936.33						240,936.33
金汇 6 号大修			2,041,886.06						2,041,886.06
其他			278,773.56	278,773.56					
合计	103,000,000.00	103,085,367.00	5,320,666.51	278,773.56	0.00	0.00	/	/	108,127,259.95

(八) 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	579,555.44	1,215,065.04	0.00	257,595.96	1,537,024.52
二、存货跌价准备	53,720,176.29	3,616,075.61	0.00	49,370,839.72	7,965,412.18
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	7,280,272.93			-66,749.86	7,347,022.79
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	61,580,004.66	4,831,140.65	0.00	49,561,685.82	16,849,459.49

(九) 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	270,000,000.00	240,000,000.00
合计	270,000,000.00	240,000,000.00

(十) 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)	128,517,704.58	109,913,556.17
一年以上		3,472,811.07
合计	128,517,704.58	113,386,367.24

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

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

(十一) 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)	17,303,720.49	16,883,306.02
合计	17,303,720.49	16,883,306.02

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。

(十二) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币				
项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,784,162.01	31,390,828.83	36,097,009.41	3,077,981.43
二、职工福利费	0.00	231,114.10	231,114.10	
三、社会保险费	268,414.99	9,396,629.41	9,665,044.40	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,661,977.70	2,661,977.70	
基本养老保险费	268,414.99	6,103,432.01	6,371,847.00	
失业保险费	0.00	294,759.00	294,759.00	0.00
工伤保险费	0.00	139,954.50	139,954.50	0.00
生育保险费	0.00	196,506.20	196,506.20	0.00
四、住房公积金	0.00	770,643.00	770,643.00	0.00
五、辞退福利	0.00	7,290.00	7,290.00	0.00
六、其他				
工会经费和职工教育经费	1,613,402.87	950,510.92	931,756.52	1,632,157.27
合计	9,665,979.87	42,747,016.26	47,702,857.43	4,710,138.70

(十三) 应交税费：

单位：元 币种：人民币		
项目	期末数	期初数
增值税	-313.02	-37,716.91
营业税		
企业所得税		
个人所得税	232,577.80	783,227.47
城市维护建设税		
境外收入税	25,891,011.93	22,993,038.75
关税	1,059,342.71	1,049,718.27
合计	27,182,619.42	24,788,267.58

(十四) 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	404,333.33	355,000.00
合计	404,333.33	355,000.00

(十五) 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		/

2014 年 5 月 28 日，公司 2013 年年度股东大会审议通过《公司 2013 年度利润分配预案的议案》，公司 2013 年度利润分配方案为：以公司 2013 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 2014 年 7 月 23 日实施完毕。

(十六) 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)	13,350,585.97	13,050,557.78
一年以上	1,261,358.45	1,261,358.45
合计	14,611,944.42	14,311,916.23

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

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

(十七) 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	28,320,472.90	28,343,136.92
合计	28,320,472.90	28,343,136.92

涉及政府补助的负债项目说明

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	745,895.76	765,360.38
2010 年大洋性专业渔船购建项目	4,475,694.43	4,607,013.88
2011 年大洋性专业渔船购建项目	5,898,819.44	6,076,736.11
2012 年大洋性专业渔船购建项目	3,569,351.85	3,683,726.85
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	2,249,564.34	2,332,203.38
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	5,449,302.08	5,596,531.32
合计	22,388,627.90	23,061,571.92

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
2012 年首席技师千人计划项目资助	35,000.00	35,000.00
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	1,391,989.00	1,394,419.00
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上海科技委员会配套补贴	257,500.00	102,300.00
863 计划-竹荚鱼资源高效利用关键技术研究	2,601,493.00	2,603,983.00
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
远洋渔船及作业系统物联网智慧服务关键技术研究与应用	470,000.00	470,000.00
远洋捕捞技术与渔业新资源开发-南极磷虾资源开发利用关键技术集成与应用	400,000.00	400,000.00
远洋捕捞技术与渔业新资源开发-远洋渔业信息数字化技术应用研究	50,000.00	50,000.00
901 课题大洋渔业关键技术	500,000.00	-
合计	5,931,845.00	5,281,565.00

(十八) 股本：

1、以金额列示

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

2、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							
无限售条件流通股股份合计	115,449,889.00						115,449,889.00
合计	202,597,901.00						202,597,901.00

(十九) 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
资本溢价(股本溢价)	25,489,693.75			25,489,693.75
合计	25,489,693.75			25,489,693.75

(二十) 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	60,547,188.47			60,547,188.47
合计	60,547,188.47			60,547,188.47

(二十一) 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	371,501,560.12	/
调整后 年初未分配利润	371,501,560.12	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	37,904,301.99	/
应付普通股股利	40,519,580.20	
期末未分配利润	368,886,281.91	/

(二十二) 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	421,328,232.02	417,092,092.72
其他业务收入	3,665,044.71	5,111,711.75
营业成本	375,626,165.23	400,677,294.05

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海洋捕捞	421,328,232.02	375,626,165.23	417,092,092.72	396,407,469.63
合计	421,328,232.02	375,626,165.23	417,092,092.72	396,407,469.63

3、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
竹荚鱼销售	26,105,036.20	25,996,382.56	21,011,430.99	108,814,628.83
金枪鱼销售	313,879,055.98	238,371,561.97	349,623,479.62	219,247,854.99
磷虾销售	31,959,839.62	45,243,504.83	26,433,679.16	25,023,573.90
鱼柳销售	12,809,021.30	13,199,436.21	18,116,131.13	20,804,467.55
杂鱼销售	36,575,278.92	52,815,279.66	1,907,371.82	22,516,944.36
合计	421,328,232.02	375,626,165.23	417,092,092.72	396,407,469.63

4、 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	212,312,209.06	238,144,027.12	173,997,973.76	183,077,223.73
国外	209,016,022.96	137,482,138.11	243,094,118.96	213,330,245.90
合计	421,328,232.02	375,626,165.23	417,092,092.72	396,407,469.63

5、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	106,489,969.31	25.27
第二名	64,999,141.49	15.43
第三名	43,470,128.35	10.32
第四名	41,158,465.67	9.77
第五名	32,001,006.29	7.60
合计	288,118,711.11	68.39

(二十三) 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
营业税			应税收入
城市维护建设税	935.18	1,966.04	实际缴纳的流转税
教育费附加	667.99	1,404.31	
河道管理费	31.68	0.00	
境外收入税	2,674,952.53	2,966,105.61	
合计	2,676,587.38	2,969,475.96	/

(二十四) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	19,401.38	63,821.75
运输费	64,517,797.55	32,396,141.73
佣金	254,146.12	389,142.06
其他	2,847,656.45	97,116.21
合计	67,639,001.50	32,946,221.75

(二十五) 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	14,167,816.00	13,508,916.03
通讯及差旅费	1,475,403.48	1,706,291.71
房租及水电费	1,547,439.42	1,560,247.92
审计咨询诉讼费	260,588.00	1,412,289.05
董事会经费	99,948.00	85,320.00
业务招待费	703,672.26	884,800.79
办公费	287,546.87	444,044.71
折旧费	224,747.14	315,125.69
其他	1,214,917.45	11,047.62
合计	19,982,078.62	19,928,083.52

(二十六) 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	6,776,402.39	8,577,826.53
利息收入	-264,564.72	-754,818.37
汇兑损益	967,421.05	-568,388.94
银行手续费	99,530.15	99,355.38
合计	7,578,788.87	7,353,974.60

(二十七) 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	1,299,347.69	411,653.89
二、存货跌价损失	3,531,792.96	751,176.87
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	4,831,140.65	1,162,830.76

(二十八) 营业外收入:

1、营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,300.00		1,300.00
其中: 固定资产处置利得	1,300.00		1,300.00
政府补助	90,694,735.57	107,582,496.17	
其他	751,161.91	806,030.59	751,161.91
合计	91,447,197.48	108,388,526.76	752,461.91

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	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	90,694,735.57	98,882,496.17	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	90,694,735.57	107,582,496.17	/

(二十九) 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	151,797.48	113,655.32	151,797.48
其中: 固定资产处置损失	151,797.48	113,655.32	151,797.48
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
罚款支出	612.49	45,000.00	612.49
合计	202,409.97	158,655.32	202,409.97

(三十) 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

$$\text{基本每股收益} = \frac{P0}{S} \quad S = S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk$$

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

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

计算过程:

(1) 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	37,904,301.99	65,395,795.27
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)	0.19	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)	37,904,301.99	65,395,795.27
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)	0.19	0.32

(三十一) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
外币财务报表折算差额	2,050,844.01	-4,377,514.14
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合计	2,050,844.01	-4,377,514.14

(三十二) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	264,564.71
其他零星收入	779,410.49
合计	1,043,975.20

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	9,552,036.35
其他零星支出	2,845,893.71
合计	12,397,930.06

(三十三) 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	37,904,301.99	65,395,795.27
加：资产减值准备	4,831,140.65	1,162,830.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,505,430.26	57,443,050.17
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	151,546.86	113,655.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,049.37	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	7,567,295.93	8,045,464.17
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,482,973.92	11,434,541.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-129,628,426.36	-124,987,836.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,649,055.03	71,418,655.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,462,268.91	90,026,156.20
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	175,648,787.42	186,012,204.79
减: 现金的期初余额	154,578,348.98	174,816,763.32
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	21,070,438.44	11,195,441.47

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	175,648,787.42	154,578,348.98
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
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	175,648,787.42	154,578,348.98

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	有限责任公司	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	410,000,000.00	100	100	78425677-5
泛太食品(马绍尔群岛)有限公司	有限责任公司	马绍尔群岛	谢峰	远洋捕捞及食品加工业	8,000,000.00 美元	100	100	
泛太渔业(马绍尔群岛)有限公司	有限责任公司	马绍尔群岛	谢峰	远洋捕捞等	2,000,000.00 美元	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	50,000.00 美元	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	其他	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	母公司的控股子公司	05295156-1
上海蒂尔远洋渔业有限公司	母公司的控股子公司	13227211-2
上海宇洋船员劳务服务有限公司	母公司的控股子公司	72936179-1

(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	6,567.32	100	3,410.59	100
上海宇洋船员劳务服务有限公司	接受劳务	船员服务费	746,020.00	100	672,665.00	100
上海水产集团龙门水产品营销中心	接受劳务	冷藏费	61,251.00	100	13,561.00	100

2、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(%)
上海远洋渔业有限公司	出售商品	出售加工商品	804.02	0.25		
上海水产(集团)总公司	出售商品	出售加工商品		0	90,562.8	5.61
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	3,286.14	1.03	128,693.8	7.97
上海水锦洋食品有限公司	出售商品	出售加工商品		0	730,644.37	45.24

3、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	2012-06-01	2015-05-31	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	2014-01-01	2014-12-31	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	2014-01-01	2014-12-31	313,652.28

(五) 关联方应收应付款项

1、上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海水产(集团)总公司			900	27
应收账款	上海蒂尔远洋渔业有限公司			851.2	25.54

2、上市公司应付关联方款项:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海水产(集团)总公司	352,950.00	
其他应付款	上海海洋渔业有限公司	327,908.28	

八、 股份支付

本公司无需要披露的股份支付。

九、 或有事项:

本公司无需要披露的或有事项。

十、 承诺事项:

本公司无需要披露的承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

2014年5月28日,公司2013年年度股东大会审议通过《公司2013年度利润分配预案的议案》,公司2013年度利润分配方案为:以公司2013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40,519,580.20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。该利润分配方案已于2014年7月23日实施完毕。

十二、 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	20,000,000.00	100	0	0				
合计	20,000,000.00	/	0	/		/		/

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
子公司往来款	20,000,000.00	0	100	内部往来不计提
合计	20,000,000.00	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

1、按成本法核算

单位：元 币种：人民币

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

(四) 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	-489,116.92	-217,309.57
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)		
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)	-20,000,000.00	-50,000,000.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-217,544.45	-225,000.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,706,661.37	-50,442,309.57
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	57,041,903.39	68,953,355.35
减：现金的期初余额	77,748,564.76	119,395,664.92
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	-20,706,661.37	-50,442,309.57

十三、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	-150,497.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	700,549.42
合计	550,051.94

(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	4.38	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.32	0.18	0.18

(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	48,856,259.96	15,162,325.37	222%	正常的鱼货销售款
其他应收款	246,333,177.66	146,767,344.86	68%	主要是按规定计提上半年度柴油补贴
应付职工薪酬	4,710,138.70	9,665,979.87	-51%	13 年年年终奖本期支付
销售费用	67,639,001.50	32,946,221.75	105%	主要系金枪鱼运回国内销售数量增加
资产减值损失	4,831,140.65	1,162,830.76	315%	主要是泛太食品加工鱼柳跌价
利润总额	37,904,301.99	65,395,795.27	-42%	正常的经营收益
经营活动产生的现金流量净额	16,462,268.91	90,026,156.20	-82%	主要系报告期内应收款项较上期增加,收到的补贴收入较上期减少,以及支付职工出国出海津贴较上期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-18,943,086.39	-119,129,470.13	-84%	主要系上年子公司购置办公楼
筹资活动产生的现金流量净额	23,272,943.34	40,799,076.67	-43%	本期银行借款比上年同期减少
现金及现金等价物净增加额	21,070,438.44	11,195,441.47	88%	基于上述综合原因

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 8 月 19 日批准报出。

第十节 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: 
上海开创国际海洋资源股份有限公司
2014年08月19日

