

公司代码：600097

公司简称：开创国际

# 上海开创国际海洋资源股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、立信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人汤期庆、主管会计工作负责人朱正伟及会计机构负责人（会计主管人员）徐卫东声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司第七届董事会第六次会议审议通过《公司 2014 年度利润分配预案》，拟以公司 2014 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 1.60 元（含税），共计分配股利 32,415,664.16 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次分配不进行资本公积转增股本。本议案尚需提交股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

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

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
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.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	20
第九节	公司治理.....	24
第十节	内部控制.....	27
第十一节	财务报告.....	28
第十二节	备查文件目录.....	91

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

### 二、 重大风险提示

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

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海开创国际海洋资源股份有限公司
公司的中文简称	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	上海市杨浦区安浦路661号3号楼3楼	上海市杨浦区安浦路661号3号楼3楼
电话	021-65686875	021-65690310
传真	021-65696280	021-65673892
电子信箱	ir@skmic.sh.cn	ir@skmic.sh.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区新灵路118号1201A室
公司注册地址的邮政编码	200131
公司办公地址	上海市杨浦区安浦路661号滨江国际广场3号楼3楼
公司办公地址的邮政编码	200082
公司网址	www.skmic.sh.cn
电子信箱	ir@skmic.sh.cn

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	开创国际	600097	华立科技

## 六、 公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司变更住所并修订《公司章程》，新住所地为中国（上海）自由贸易试验区新灵路 118 号 1201A 室，公司于 2014 年 4 月 9 日完成工商变更登记手续。

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

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

2、2001 年 9 月变更，变更后主营业务：电力自动化系统、电力电子设备及电网终端设备、电力通讯、高低压电器、电力管理软件的技术开发、技术服务、制造、销售；高科技热带农业投资开发。

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

4、2009 年 1 月变更，变更后主营业务：远洋捕捞，海淡水产品养殖，渔船、渔业机械、船舶设备及配件、绳网及相关产品、日用百货的销售，仓储服务（不含危险品），信息技术服务，经营进出口业务（上述范围不含国家法律法规禁止、限制、许可经营的项目）。

### (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

1、1997 年 6 月 19 日上市时，控股股东海南恒泰集团有限公司持股 55,510,423 股，占当时公司总股本的 48.08%。

2、2000 年 9 月 5 日，海南恒泰集团有限公司协议转让给华立集团有限公司 33,000,000 股，占当时公司总股本的 28.58%，华立集团有限公司成为控股股东。

3、2003 年 9 月 27 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》刊登公告，华立集团有限公司更名为华立产业集团有限公司，该控股股东更名后，持股数量和比例未发生变化。

4、2008 年末，公司因重大资产置换及发行股份购买资产事宜向上海远洋渔业有限公司非公开发行股份，本次非公开发行完成后，上海远洋渔业有限公司持有公司的股份数量为 87,148,012 股，持股比例 43.02%，成为公司控股股东。

## 七、其他有关资料

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

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	831,010,886.69	815,560,060.18	1.89	819,818,889.58
归属于上市公司股东的净利润	106,159,505.37	103,105,982.30	2.96	128,778,180.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	65,797,369.84	100,439,107.49	-34.49	103,085,647.88
经营活动产生的现金流量净额	170,064,316.52	184,242,129.24	-7.70	322,755,022.21
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	918,607,510.37	852,175,632.79	7.80	795,824,874.41
总资产	1,351,218,830.99	1,299,909,606.65	3.95	1,321,053,174.75

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.52	0.51	1.96	0.64
稀释每股收益(元/股)	0.52	0.51	1.96	0.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.32	0.50	-36.00	0.51
加权平均净资产收益率(%)	12.04	12.56	减少0.52个百分点	17.44
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.46	12.24	减少4.78个百分点	13.96

## 二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-878,426.44		-17,675,078.68	-4,606.43
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	41,344,226.77	其中:1、对外经济合作专项资金补贴 3,007.96 万元。2、南极海洋生物资源开发利用项目补贴 870 万元。	20,387,095.89	25,056,877.72

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,664.80	-	-45,142.40	640,261.46
合计	40,362,135.53	-	2,666,874.81	25,692,532.75

## 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

2014 年面对持续低迷的国内外经济环境，在董事会的正确领导下，公司管理团队坚持把“抓产量、抓项目、控成本、稳效益”作为工作中心，带领全体员工同舟共济，积极应对金枪鱼价下跌、捕鱼许可证成本上升所引发的诸多困难，继续保持金枪鱼围网产量的增长势头，有效遏制大型拖网船队大幅亏损，稳步推进远洋渔业项目开展，最终完成了全年生产经营目标，企业发展迈上了新台阶。

2014 年，金枪鱼围网生产产量再创新高。公司合理指挥调度捕捞生产，积极拓宽有效作业渠道，在禁捕流木鱼期间安排 4 艘渔轮入渔基里巴斯海域，取得了 1.38 万吨产量。同时，船队积极落实产品回国战略，组织金枪鱼回国销售 3.86 万吨，同比增加了 1.27 万吨；开展以高产渔船为对标的增收节支活动，通过不断提高捕捞产量来弥补因鱼价下跌和入渔成本不断上升所带来的不利影响。报告期内，公司金枪鱼围网船队捕捞产量达到 7.05 万吨，同比增加了 1.05 万吨，销售收入 5.11 亿元，同比减少 1 亿元。

大型拖网船队以大幅减亏作为重点工作目标。船队根据渔场资源变化情况，及时调整捕捞策略，组织船舶有效生产，果断中止开顺轮在西非海域的捕捞作业，转赴南太平洋竹荚鱼场，同先期到达的开富、开裕轮一起，实现捕捞产量 2.17 万吨，同比增加 0.8 万吨，为有效遏制船队大面积亏损打下了基础。同时船队要求全体船员把节能降耗与捕捞生产放在同等重要位置，提倡船员自修，严控船舶在生产运行中成本，同比减亏超过 1 亿元。报告期内，大型拖网船队捕捞产量达到 4.4 万吨，同比增加了 1.63 万吨，销售收入 2.98 亿元，同比增加 1.02 亿元。

报告期内，公司捕捞总产量 11.45 万吨，同比增加 2.68 万吨，营业收入 8.3 亿元，同比增加 0.05 亿元，净利润 1.06 亿元，同比增加 0.03 亿元。

### (一) 主营业务分析

#### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	831,010,886.69	815,560,060.18	1.89
营业成本	693,883,746.21	698,674,762.76	-0.69
销售费用	118,643,916.39	61,116,975.93	94.13
管理费用	49,213,549.76	49,082,535.96	0.27
财务费用	12,002,389.21	14,023,938.78	-14.41
经营活动产生的现金流量净额	170,064,316.52	184,242,129.24	-7.70
投资活动产生的现金流量净额	-46,273,520.99	-123,091,102.72	62.41
筹资活动产生的现金流量净额	-54,844,021.68	-80,128,770.33	31.56

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

驱动业务收入增加的主要原因：金枪鱼围网船队捕捞产量的增加，平均销售价格下降；大型拖网船队捕捞产量增加，平均销售价格略有上升。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司大型拖网船队共捕捞各类鱼货 44,029 吨，较上年相比增加 16,327 吨，增加 59%，实现销售收入 29,786 万元，较上年相比增加 10,171 万元，增幅 52%。

金枪鱼围网船队共捕捞金枪鱼 70,514 吨，较上年相比增加 10,487 吨，增幅 17%；销售金枪鱼 71,513 吨，较上年相比增加 9,441 吨，增幅 15%；实现销售收入 51,080 万元，较上年相比减少 10,042 万元，减幅 16%。

### (3) 主要销售客户的情况

公司捕捞的竹荚鱼与部分金枪鱼、磷虾的销售在海外交易，境外公司客户 2014 年度各类渔获产品销售给境外公司 48,344.10 万元，占公司全部营业收入的 59%。2014 年度内，部分金枪鱼和磷虾、绝大部分磷虾粉、鳕鱼是销售给国内客户，取得营业收入 34,22.04 万元，占公司全部营业收入的 41%。

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况					
分行业	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
海洋捕捞	689,483,155.95	100	697,592,326.70	100	-1.16
分产品情况					
分产品	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
金枪鱼销售	437,703,312.39	63.48	407,820,617.79	58.46	5.02
竹荚鱼销售	126,511,033.09	18.35	202,402,731.86	29.01	-10.66
鱼柳销售	17,680,660.85	2.56	26,749,957.51	3.83	-1.27
沙丁鱼、鲱鱼销售	0.00	0.00	43,323,537.75	6.21	-6.21
磷虾(粉)销售	24,334,026.61	3.53	12,377,190.54	1.77	1.76
零星鱼种销售	83,254,123.01	12.08	4,918,291.25	0.72	11.36
合计	689,483,155.95	100	697,592,326.70	100	-

### (2) 主要供应商情况

公司主要捕捞作业均在境外，捕捞成本中的大额项目主要为购燃油、买许可证配额、支付运输费用、购买高质量网具以及船舶修理。为方便公司船舶的物资补给，所以公司上述采购项目中除船舶修理的供应商包括境内境外公司以外，其他大额项目的供应商多为境外公司。2014 年公司

排名前五位的供应商均为境外公司，共采购燃油、支付许可证配额费及运费合计 19,308 万元，占全部营业成本的 28%。境内供应商主要向公司提供其他普通渔用物资。

#### 4 费用

2014 年度公司发生销售费用 11,864 万元，较上年 6,112 万元增加 5,752 万元，主要原因是：(1) 本年中南太平洋竹荚鱼、磷虾、鳕鱼产量大幅提升，运费相应增加 3,090 万元；(2) 本年金枪鱼产量提高，同时回国销售比重上升，运费相应提高 2,755 万元。

2014 年度陆地管理部门发生管理费用 4,921 万元，同上年 4,908 万元相比，增加 13 万元，主要是由于：(1) 人工成本较上年同比减少 55 万元，其中工资减少 63 万元，社会保险和各类经费支出增加 8 万元；(2) 发生的通讯差旅费及办公费增加 48 万元；(3) 发生董事会经费支出较上年减少 21 万元；(4) 发生的业务招待费较上年减少 46 万元；(5) 发生的房租及水电费较上年减少 23 万元；(6) 发生审计咨询诉讼费用较上年减少 25 万元；(7) 2014 年发生工伤死亡人员一次性补助款 180 万元。

2014 年度公司发生财务费用 1,200 万元，较上年 1,402 万元减少 202 万元，主要原因是：严格控制银行贷款规模，2014 贷款规模同年初相比略有减少，同时公司积极争取优惠利率，2014 年度公司贷款利息支出较上年相比减少 150 万元。

#### 5 现金流

2014 年度公司现金净流入 6,869 万元，其中经营活动现金净流入 17,006 万元，投资活动现金净流出 4,627 万元，筹资活动现金净流出 5,484 万元，汇率变动对现金的影响-26 万元。

2014 年度公司经营净流入现金 17,006 万元，较上年 18,424 万元相比，减少 1,418 万元，主要是由于：2014 年度内销售商品提供劳务收到现金较上年增加 3,357 万元；2014 年度内购买商品接受劳务支付现金较上年减少 3,988 万元；2014 年度内收到 2013 年度柴油补贴等补贴收入较上年减少 5,819 万元。

2014 年度，公司购置位于滨江国际广场办公用房竣工投入使用，本年度投资活动净流出 4,627 万元，较上年净流出 12,309 万元相比，减少 7,682 万元。本年度投资活动现金流出主要船舶的大修改造支出，新购大型网具支出以及房屋装修工程支出。

2014 年度公司筹资活动净流出 5,484 万元，较上年同期 8,013 万元相比，减少 2,529 万元。2014 年度借款规模从年初的 24,000 万元，压缩到年末的 23,963 万元，同时积极争取市场最低利率水平，本期支付利息支出较上年减少 150 万元。公司积极维护广大股东权益，继续保持较大分红力度，2014 年内公司派发 2013 年度现金分红 4,052 万元同上年相同。

### (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	825,661,377.66	689,483,155.95	16.49	1.5	-1.16	增加 2.25 个百分点
主营业务分产品情况						

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
金枪鱼销售	514,187,717.57	437,703,312.39	14.87	-13.53	7.33	减少 16.54 个百分点
竹荚鱼销售	193,517,222.92	126,511,033.09	34.63	26.05	-37.50	增加 66.47 个百分点
鱼柳销售	13,614,938.27	17,680,660.85	-29.86	-39.91	-33.90	减少 11.80 个百分点
沙丁鱼、鲱鱼销售	-	-	-	-100	-100	增加 204.70 个百分点
磷虾(粉)销售	35,267,099.98	24,334,026.61	31.00	33.42	96.60	减少 22.18 个百分点
零星鱼种销售	69,074,398.92	83,254,123.01	-20.53	3,379.56	1,592.74	增加 127.23 个百分点
合计	825,661,377.66	689,483,155.95	16.49	1.50	-1.16	增加 2.25 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	342,220,355.23	24.66
国外	483,441,022.43	-10.30
合计	825,661,377.66	1.50

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	223,263,580.18	16.52	154,578,348.98	11.89	44.43	2014 年投资性支出减少。
其他流动资产	15,662.09	0.001	37,716.91	0.003	-58.47	正常的增值税进项税增加。
预收款项	2,333,280.05	0.17	16,883,306.02	1.3	-86.18	年末收到预收款减少。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

2014 年度公司投资全资子公司 1 户，全资孙公司 3 户，详见下表：

被投资公司全称	类型	注册地	业务性质	注册资本	期末实际投资额
上海开创远洋渔业有限公司	全资子公司	上海市	远洋捕捞等	41,000 万元	114,567.63 万元
泛太食品(马绍尔群岛)有限公司	全资孙公司	马绍尔群岛	远洋捕捞及食品加工业	USD800 万元	5,843.68 万元

泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司	全资孙公司	马绍尔群岛	远洋捕捞等	USD200 万元	1,366.60 万元
文森特（密克罗尼西亚）渔业有限公司	全资孙公司	密克罗尼西亚联邦	远洋捕捞等	USD5 万元	-

## 2、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 12 月 31 日，该公司总资产 108,525 万元，净资产 66,733 万元，营业收入 75,791 万元，营业利润-9,110 万元，净利润 10,512 万元，净利润较上年增长 3,583 万元。该公司净利润增加的主要原因是：营业外收支净额增加。

公司全资孙公司泛太食品（马绍尔群岛）有限公司，注册地马绍尔群岛，法定代表人谢峰，主要从事远洋捕捞及食品加工业，注册资本 800 万美元。截止 2014 年 12 月 31 日，该公司折合人民币的总资产 5,022 万元，净资产-1,311 万元，营业收入 3,900 万元，营业利润 19 万元，净利润 2 万元，净利润较上年减少 8 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 12 月 31 日，该公司折合人民币的总资产 28,496 万元，净资产 20,441 万元，营业收入 21,426 万元，营业利润-62 万元，净利润 65 万元，净利润较上年减少 3,199 万元，主要原因是：年内受到鱼价下跌及入渔许可证费用上涨的双重压力影响，大型金枪鱼围网船队虽再创历史最高产量，但是船队效益同比出现下滑。

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 12 月 31 日，该公司折合人民币的总资产 3,173 万元，净资产 2,800 万元，营业收入 0.06 万元，营业利润 0.02 万元，净利润 0.01 万元，净利润较上年减少 152 万元。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

我国远洋渔业从 1985 年起步，经过 30 年发展，取得巨大成就。船队总体规模和远洋渔业产量均居世界前列。远洋渔船整体装备水平显著提高，现代化、专业化、标准化的远洋渔船船队初具规模，实现了我国远洋渔业在现有国际渔业管理格局下的顺利发展。下一步要积极顺应经济社会发展和对外开放的新形势，转变远洋渔业发展方式，加快建设布局合理、装备优良、配套完善、管理规范、支持有力的现代远洋渔业产业体系，提升综合实力和国际竞争力，推动我国从远洋渔业大国迈向远洋渔业强国。

### (二) 公司发展战略

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

### (三) 经营计划

一、积极应对困难和挑战，力争实现全年经营目标。要继续以增强公海渔业资源占有份额和开发能力为核心，提升捕捞产能、质量与效益。努力克服渔业资源和外部环境的不利影响，保持生产经营平稳运行。围网船队要规划好资源国作业天数购买和使用，继续对标先进捕捞船舶，实现安全生产和节能降耗双促进；拖网船队要合理布局渔场，把控好有效作业时点，努力降低成本和提高单船产能；逐步形成良性捕捞生产格局。

二、加快拓展产业链的延伸和增值，实现海陆一体化经营。公司将继续按照“产业外扩，产品回国”的发展战略，利用自身的优势，构建以远洋捕捞产业为基础、远洋渔业产品加工贸易并举的格局，培育和强化主业项目的体系完整和自主发展功能，建设陆上渔业基地，实现海陆一体化经营，延伸产业链条，丰富业务类型，提升经济总量和盈利能力的稳定性。

三、坚持不懈强化管理，提升公司竞争力。公司继续推进“规划-预算-考核”一体化的全面预算管理，强化对市场开拓、内部资源整合、降本增效的措施管控；完善薪酬与绩效考核体系，打造一支有文化，有技能，能吃苦、作风硬的骨干员工队伍；严格落实安全生产责任制，健全安全生产管理网络体系，杜绝重大安全生产事故，打造“平安开创”；使公司各项管理工作不断规范化、精细化。

四、坚持内生性增长和外延式发展相结合，加快发展步伐。远洋渔业上有国家政策支持，下到和每个百姓都息息相关，具有广阔发展的市场空间。公司既要保持主营业务平稳增长，又要推动新兴业务有序发展，就必须坚持内生性增长和外延式发展相结合的发展路子，利用证券资本市场平台拓宽融资渠道，寻找投资并购标的，加快远洋渔业产业链建设。抓住深化国资国企改革促进企业发展的难得机遇，强化混合所有制，使公司体制机制更适应市场要求。

### (四) 可能面对的风险

2015 年，公司围网船队将面临金枪鱼价格低迷、捕捞许可证成本上升、入渔国政策多变等诸多不利因素，致使围网船队增加了运营成本、降低船队利润；大型拖网船队的传统渔场资源恢复缓慢，致使大型拖网船队出现亏损。因此，二船队在短期内盈利能力存在较大不确定性。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

公司根据财政部发布的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，将收到的政府补助由资产负债表中“其他非流动负债”分类至“递延收益”列示。将其他综合收益由资产负债表中“外币报表折算差额”分类至“其他综合收益”列示。具体变动如下：

报表项目	2013 年 12 月 31 日		2013 年 1 月 1 日	
	原列报金额	现列报金额	原列报金额	现列报金额
递延收益	-	28,343,136.92	-	27,904,152.96
其他非流动负债	28,343,136.92	-	27,904,152.96	-
外币报表折算差额	-15,362,809.55	-	-9,127,165.83	-
其他综合收益	-	-15,362,809.55	-	-9,127,165.83

除上述调整外，执行新准则不会对公司财务报表其他项目及金额产生影响，也无需进行追溯调整。

公司董事会认为：本次会计政策变更是根据财政部 2014 年修订的或新发布的企业会计准则的要求进行的，相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。公司本次变更会计政策后，能够使公司财务报告更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，符合公司及所有股东的利益。

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 四、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司在充分征询了中小股东的意见后，结合实际情况制定了 2013 年度利润分配方案，并经公司第七届董事会第二次会议以及 2013 年年度股东大会审议通过。公司以 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），本次利润分配不进行资本公积转增股本（详见公告 2014-013）。

2014 年 7 月 23 日，公司实施了 2013 年度利润分配，共计分配股利 40,519,580.20 元（详见公告 2014-015）。

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

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	1.6	0	32,415,664.16	106,159,505.37	30.56
2013 年	0	2.0	0	40,519,580.20	103,105,982.30	39.30
2012 年	0	2.0	0	40,519,580.20	128,778,180.63	31.46

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

**三、破产重整相关事项**

本年度公司无破产重整相关事项。

**四、资产交易、企业合并事项**

适用 不适用

**五、公司股权激励情况及其影响**

适用 不适用

**六、重大关联交易**

适用 不适用

**(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、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

1、公司第六届董事会第八次会议通过了《关于承诺租赁上海远洋渔业有限公司一艘待建金枪鱼围网船的议案》。2014 年 10 月 28 日，公司召开第七届董事会第四次会议，同意由上海开创远洋渔业有限公司向上海远洋渔业有限公司租赁“金汇十八号”金枪鱼围网船一年，租赁期自 2014 年 3 月 1 日至 2015 年 2 月 28 日，租赁价格按照船舶折旧加净资产值五年期银行定期贷款利率计息计算，即年租金为 1,109.39 万元人民币（详见公告 2014-021、2014-023）。公司 2014 年确认租赁费 924.49 万元。

2、公司第七届董事会第五次（临时）会议审议通过《关于全资子公司上海开创远洋渔业有限公司与 TRI-MARINE INTERNATIONAL (PTE) LTD 合资组建贸易公司的议案》（详见公告 2014-026、2014-027）。新成立的合资贸易公司名称为 Asia Pacific Tuna Pte Ltd（亚太金枪鱼有限公司），目前正在办理相关手续。

**3、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
上海远洋渔业有限公司	母公司	接受劳务	职工食堂搭伙费	市场价格	305,061.57	305,061.57	3.43	货币结算	305,061.57
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	13,038.18	13,038.18	0.15	货币结算	13,038.18
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	614,028.48	614,028.48	6.90	货币结算	614,028.48
上海宇洋船员劳务服务有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	船员服务费	市场价格	2,926,915.00	2,926,915.00	32.90	货币结算	2,926,915.00

上海华利船舶工程有限公司	集团兄弟公司	购买商品	燃料采购	市场价格	676,712.50	676,712.50	7.61	货币结算	676,712.50
上海水产集团龙门水产品营销中心	集团兄弟公司	销售商品	出售商品	市场价格	3,713.33	3,713.33	0.04	货币结算	3,713.33
上海水锦洋食品有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	出售商品	市场价格	2,922,500.00	2,922,500.00	32.85	货币结算	2,922,500.00
上海远洋渔业有限公司	母公司	销售商品	出售商品	市场价格	908.54	908.54	0.01	货币结算	908.54
上海水产(集团)总公司	其他	其它流出	办公楼租赁	市场价格	696,150.00	696,150.00	7.82	货币结算	696,150.00
上海海洋渔业有限公司	母公司	其它流出	办公用房租赁	市场价格	28,512.00	28,512.00	0.32	货币结算	28,512.00
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司	其它流出	厂区房屋租赁	市场价格	627,304.60	627,304.60	7.05	货币结算	627,304.60
上海信融投资有限公司	集团兄弟公司	其它流出	开创远洋办公用房租赁	市场价格	41,250.00	41,250.00	0.46	货币结算	41,250.00
上海信融投资有限公司	集团兄弟公司	其它流出	开创国际办公用房租赁	市场价格	41,250.00	41,250.00	0.46	货币结算	41,250.00
合计				/	/	8,897,344.20	100	/	/
大额销货退回的详细情况					报告期内,公司未发生大额销货退回。				
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因					公司发生与日常经营相关的关联交易主要是历史的延续所形成,也是公司所处地理位置(毗邻关联企业)所决定的。				
关联交易对上市公司独立性的影响					从关联交易的内容和发生金额看,关联交易对公司经营活动影响很小,对公司生产经营的独立性没有影响。				
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)					公司对各关联方的依赖程度低。				

## 七、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

#### (1) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁价格确定依据	是否关联交易	关联关系
上海远洋渔业有限公司	上海开创远洋渔业有限公司	金汇十八号金枪鱼围网船	1,109.39	2014年3月1日	2015年2月28日	租赁价格按照船舶折旧加净资产值五年期银行定期贷款利率计息计算	是	控股股东

租赁情况说明:

本年公司第七届董事会第四次会议审议通过《关于全资子公司上海开创远洋渔业有限公司向控股股东上海远洋渔业有限公司租赁船舶的议案》,同意全资子公司上海开创远洋渔业有限公司向控股股东上海远洋渔业有限公司租赁金枪鱼围网渔船“金汇十八”,租赁一年,自2014年3月1日至2015年2月28日止,租赁价格按船舶折旧加净资产值五年期银行定期贷款利率计息计算,即年租金1,109.39万元(详见公告:2014-021、2014-023)。公司2014年确认租赁费924.49万元。

### 2 担保情况

□适用 √不适用

**八、承诺事项履行情况**

□适用 √不适用

**九、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	65	65
境内会计师事务所审计年限	5 年	6 年

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

聘任会计师事务所的情况说明：

报告期内，经公司 2013 年度股东大会审议通过，同意继续聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务审计会计师事务所和内部控制审计会计师事务所，审计费用人民币 65 万元，内部控制审计费用人民币 40 万元。

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

本报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人在报告期内不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

**十一、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响****1 其他**

(1) 本公司根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》（修订）将收到的政府补助由资产负债表中“其他非流动负债”分类至“递延收益”核算，并对可比报表的列报进行调整。

(2) 本公司根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》（修订）将其他综合收益由资产负债表中“外币报表折算差额”分类至“其他综合收益”核算，并对可比报表的列报进行调整。

上述调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：

(1) 上述调整对本期和上期的损益均无影响。

(2) 上述调整对上期母公司资产负债表列报没有影响，对上期合并资产负债表列报主要影响如下：

报表项目	合并报表年初余额	
	原列报金额	现列报金额
递延收益		28,343,136.92
其他非流动负债	28,343,136.92	
外币报表折算差额	-15,362,809.55	
其他综合收益		-15,362,809.55

### 十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、2014年8月21日，公司第七届董事会第三次审议通过，同意将“金汇2号”船舶进行报废处理，并委托上海国际招标公司进行公司招标。2014年10月22日，上海开创远洋渔业有限公司与中标公司奉化市桐照船舶修造厂签订买卖合同，公司将“金汇2号”作为废钢船出售给该公司，出售价格为115万元人民币。

2、2014年8月27日公司接到控股股东上海远洋渔业有限公司的通知，控股股东正在研究有关涉及本公司的重大事项，公司股票自2014年8月28日起停牌。经控股股东与本次筹划重大事项的相关各方协商和沟通，认为继续推进该重大事项条件尚不成熟，公司股票于9月16日复牌。

3、自2014年12月23日起，公司办公地迁移至上海市杨浦区安浦路661号滨江国际广场3号楼3楼，邮政编码：200082，公司原投资者咨询电话及传真号码均没有变化。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

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

## 2、股份变动情况说明

上海远洋渔业有限公司通过非公开发行方式持有公司 87,148,012 股，自 2008 年 12 月 22 日起限售三年，2014 年 11 月 26 日解除限售。

### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海远洋渔业有限公司	87,148,012	87,148,012	0	0	限售期满	2014/11/26
合计	87,148,012	87,148,012	0	0	/	/

## 二、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	11,554
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	11,407

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
上海远洋渔业有限公司	0	87,148,012	43.02	0	未知	0	国有法人
华立集团股份有限公司	0	33,318,589	16.45	0	未知	-	境内非国 有法人
中国农业银行—益民创新优势混合型 证券投资基金	3,904,940	3,904,940	1.92	0	未知	-	未知
沈志坤	0	1,439,722	0.71	0	未知	-	未知
中国建设银行股份有限公司—摩根士 丹利华鑫多因子精选策略股票型证 券投资基金	1,018,804	1,205,707	0.60	0	未知	-	未知
张瑶	196,800	1,079,900	0.53	0	未知	-	未知
傅利英	0	997,272	0.49	0	未知	-	未知
王永义	573,075	927,574	0.46	0	未知	-	未知
万斌	898,641	898,641	0.44	0	未知	-	未知
光大永明人寿保险有限公司—万能险	799,913	799,913	0.39	0	未知	-	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海远洋渔业有限公司	87,148,012	人民币普通股	87,148,012				
华立集团股份有限公司	33,318,589	人民币普通股	33,318,589				
中国农业银行—益民创新优势混合型证 券投资基金	3,904,940	人民币普通股	3,904,940				
沈志坤	1,439,722	人民币普通股	1,439,722				
中国建设银行股份有限公司—摩根士 丹利华鑫多因子精选策略股票型证 券投资基金	1,205,707	人民币普通股	1,205,707				

张瑶	1,079,900	人民币普通股	1,079,900
傅利英	997,272	人民币普通股	997,272
王永义	927,574	人民币普通股	927,574
万斌	898,641	人民币普通股	898,641
光大永明人寿保险有限公司一万能险	799,913	人民币普通股	799,913
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 前十名无限售条件股东之间未知有关联关系，亦未知是否属于一致行动人。 2. 未知上述前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系。		

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

#### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	上海远洋渔业有限公司
单位负责人或法定代表人	汤期庆
成立日期	1986年2月19日
组织机构代码	13220129-3
注册资本	25,584.20
主要经营业务	公海渔业捕捞，经营本企业自产产品的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

#### (二) 实际控制人情况

##### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	上海市国有资产监督管理委员会
----	----------------

#### 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 四、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元 币种：人民币

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

## 第七节 优先股相关情况

公司未发行优先股,本报告期也无相关事项披露。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任 期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税后)	报告期在其股东单位领薪情况
汤期庆	董事长	男	59	2014年01月22日	2017年01月21日	0	0	0			
汪思洋	副董事长	男	28	2014年01月22日	2017年01月21日	0	0	0			
周劲望	董事	男	56	2014年01月22日	2017年01月21日	0	0	0			
唐文华	董事	男	54	2014年01月22日	2017年01月21日	0	0	0			
沈新根	董事	男	47	2014年01月22日	2017年01月21日	0	0	0			
谢 峰	董事/总裁	男	48	2014年01月22日	2017年01月21日	0	0	0		53	
蔡建民	独立董事	男	70	2014年01月22日	2017年01月21日	0	0	0		8	
林 宪	独立董事	男	60	2014年01月22日	2017年01月21日	0	0	0		8	
王曙光	独立董事	男	61	2014年01月22日	2017年01月21日	0	0	0		8	
濮韶华	监事会主席	男	45	2014年01月22日	2017年01月21日	0	0	0			
裴 蓉	监事	女	44	2014年01月22日	2017年01月21日	0	0	0			
张小飞	职工监事	男	51	2014年01月22日	2017年01月21日	0	0	0		45	
沈海元	常务副总裁	男	57	2014年01月22日	2017年01月21日	0	0	0		48	
汪 涛	董事会秘书	男	52	2014年01月22日	2017年01月21日	0	0	0		44	
陈 勇	副总裁	男	48	2014年01月22日	2017年01月21日	0	0	0		44	
钱卫彬	副总裁	男	49	2014年01月22日	2017年01月21日	0	0	0		44	
朱正伟	财务总监	男	36	2014年01月22日	2017年01月21日	0	0	0		45	
合计	/	/	/	/	/				/	347	/

**其它情况说明：**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、沈新根、谢峰、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。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

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

## (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
汪思洋	健民药业集团股份有限公司	董事		
	昆药集团股份有限公司	董事		
	华方医药科技有限公司	董事		
	华立仪表集团股份有限公司	董事		
	浙江华智控股股份有限公司	董事		
	杭州合盛置业有限公司	董事		
	浙江华科实业有限公司	董事长		
	Hollye (Asia) Development Pte.	董事		
谢峰	泛太食品(马绍尔群岛)有限公司	董事长		
	泛太渔业(马绍尔群岛)有限公司	董事长		
蔡建民	交大昂立股份有限公司	独立董事		
	上海大众公用事业股份有限公司	独立董事		
	上海第一医药股份有限公司	独立董事		
林宪	武汉健民药业集团股份有限公司	独立董事		
	聚光科技(杭州)股份有限公司	独立董事		
	浙江宪林律师事务所	主任		
裴蓉	华方医药科技有限公司	董事		
	健民药业集团股份有限公司	董事		
	昆药集团股份有限公司	董事		
	Hollye (Asia) Development Pte.	董事		
钱卫彬	泛太食品(马绍尔群岛)有限公司	董事		
	泛太渔业(马绍尔群岛)有限公司	董事		
朱正伟	泛太食品(马绍尔群岛)有限公司	董事		
	泛太渔业(马绍尔群岛)有限公司	董事		

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司对高级管理人员实行基本工资和效益奖金制度，依据公司的生产经营情况，按工效挂钩的原则和办法确定报酬。独立董事采用每月补贴的办法确定报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	独立董事津贴按月发放。高级管理人员基本薪酬按月发放，绩效薪酬在完成年度考核后予以补发。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内公司向全体董事、监事和高级管理人员实际支付报酬合计为 347 万元。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
肖琪经	副董事长	离任	换届
汪思洋	副董事长	聘任	换届
颜春友	独立董事	离任	换届
王曙光	独立董事	聘任	换届
吴昔磊	副总裁	离任	工作变动
潘 俭	副总裁	离任	工作变动
沈海元	常务副总裁	聘任	新任高管
陈 勇	副总裁	聘任	新任高管
钱卫彬	副总裁	聘任	新任高管
朱正伟	财务总监	聘任	新任高管

### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内核心技术团队关键人员队伍稳定，未有发生对公司核心竞争力有重大影响的人员的变动情况。同时，为激发和稳定人才队伍，公司不断完善薪酬考核机制，应对核心技术团队关键人员变动所带来的风险。

### 六、母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	0
主要子公司在职员工的数量	1,222
在职员工的数量合计	1,222
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,142
销售人员	6
技术人员	15
财务人员	8
行政人员	51
合计	1,222
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

博士及硕士学历	2
本科及大专学历	93
中专及中等教育学历	80
高中及以下学历	1,047
合计	1,222

## (二) 薪酬政策

公司薪酬政策的制定坚持效率优先、兼顾公平的原则。

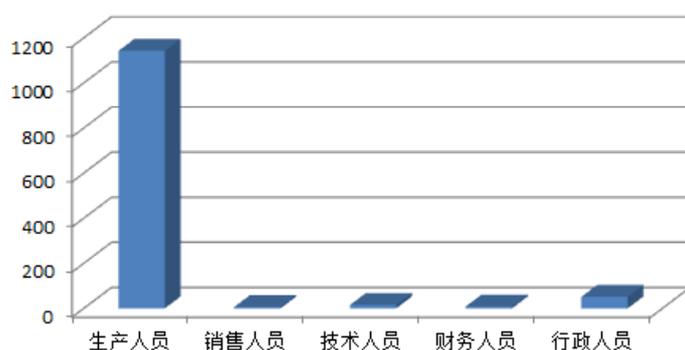
为促进企业战略目标的实现，有效地调动员工的积极性和创造性，根据不同岗位，设置了不同的薪酬战略，有效地提高企业经营管理水平，实现企业成长与员工成长共赢。

## (三) 培训计划

公司高度重视员工教育培训工作，采用内部培训和外部培训相结合的培训方式，包含公司内部的岗位技能、安全生产、内部管理制度及各类规章培训；公司根据业务发展需要每年制定培训计划，不断提高员工的业务能力及知识水平，保障企业在竞争中的人力资源优势地位。

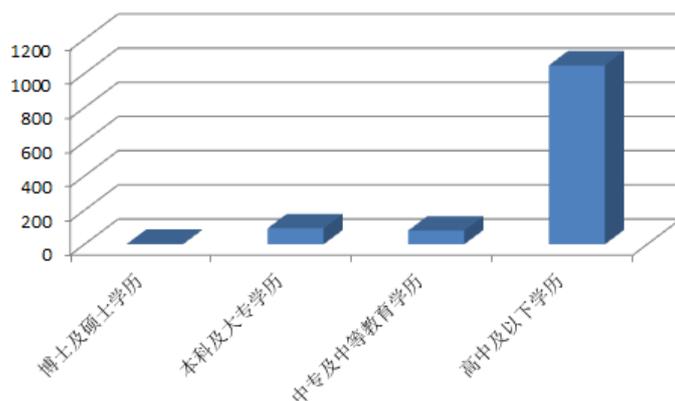
## (四) 专业构成统计图

专业构成人数



## (五) 教育程度统计图

教育程度人数



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和其他有关法律、法规，不断规范公司运作、提高公司治理水平，公司治理的主要情况如下：

1. 股东与股东大会：报告期内，公司共召开了 2 次股东大会，其召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》、《股东大会议事规则》以及中国证监会发布的《上市公司股东大会规范意见》的相关规定，确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司不断完善《公司章程》、《股东大会议事规则》，积极听取股东的意见和建议，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司股东大会的召集、召开和表决程序规范。

2. 控股股东与上市公司：公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到独立完整，公司的重大决策由股东大会和董事会依法作出。公司控股股东严格遵守《上海证券交易所上市公司控股股东、实际控制人行为指引》，认真履行诚信义务，依法行使股东权利，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，不存在占用公司资金和资产的情况。

3. 关于董事与董事会：公司董事会由 9 名董事组成，其中 3 名为独立董事，人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司独立董事的人数占到董事会总人数的 1/3。公司董事依据《董事会议事规则》等制度，忠实、诚信、勤勉地履行职责。独立董事严格按照《独立董事制度》的要求，在工作中勤勉尽责，维护全体股东利益，特别是中小股东的利益。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略发展委员会、提名委员会，根据专门委员会实施细则履行职责，对公司重大项目、重大问题认真研究，发挥专业优势，为董事会决策提供意见或建议，提高董事会决策的科学性。

4. 关于监事与监事会：公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表，人数和人员构成符合法律、法规的要求。全体监事能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，依法列席董事会，对公司依法运作、财务、关联交易、公司董事和高管人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5. 关于信息披露与透明度：公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平，切实维护所有股东的利益；认真接待股东来访和咨询，确保所有投资者平等获得信息。报告期内，公司顺利完成 2013 年年度报告、2014 年一季报、三季报、半年报等定期报告及 28 个临时公告信息披露工作。

6. 关于内幕知情人登记管理：报告期内，公司严格执行内幕信息管理制度，完善内幕信息知情人登记备案，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求没有差异。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 22 日	1、《关于选举公司第七届董事会董事的议案》 1.1 选举汤期庆先生为公司第七届董事会董事 1.2 选举汪思洋先生为公司第七届董事会董事 1.3 选举周劲望先生为公司第七届董事会董事 1.4 选举唐文华先生为公司第七届董事会董事 1.5 选举沈新根先生为公司第七届董事会董事 1.6 选举谢峰先生为公司第七届董事会董事 1.7 选举蔡建民先生为公司第七届董事会独立董事 1.8 选举林宪先生为公司第七届董事会独立董事 1.9 选举王曙光先生为公司第七届董事会独立董事 2、《关于选举公司第七届监事会监事的议案》 2.1 选举濮韶华先生为公司第七届监事会监事 2.2 选举裴蓉女士为公司第七届监事会监事 3、《关于变更公司住所并相应修订〈公司章程〉的议案	上述议案均获得股东大会通过	www.sse.com.cn	2014 年 01 月 23 日
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 28 日	1、《公司 2013 年度董事会工作报告》 2、《公司 2013 年度监事会工作报告》 3、《关于子公司上海开创远洋渔业有限公司 2013 年度财务决算报告》 4、《公司 2013 年度财务决算报告》 5、《公司 2013 年度利润分配预案》 6、《公司 2013 年年度报告全文及摘要》 7、《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》	上述议案均获得股东大会通过	www.sse.com.cn	2014 年 05 月 29 日

## 三、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
汤期庆	否	6	6	1	0	0	否	2
汪思洋	否	5	5	1	0	0	否	1
周劲望	否	6	6	1	0	0	否	2
唐文华	否	6	6	1	0	0	否	1
沈新根	否	6	6	1	0	0	否	2
谢峰	否	6	6	1	0	0	否	2
蔡建民	是	6	6	1	0	0	否	2
林宪	是	6	5	1	1	0	否	1
王曙光	是	5	5	1	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会各专门委员会严格按照董事会各专门委员会实施细则的规定，以认真负责、勤勉尽职的态度忠实履行各自职责。报告期内，董事会各专门委员会主要行使以下职责：

董事会提名委员会于 2014 年 1 月 22 日召开会议并向公司董事会递交《关于公司高级管理人员候选人的推荐函》，委员会成员对新一届高级管理人员候选人的任职资格进行严格审核，未发现候选人不能担任上市公司高级管理人员的情况。

董事会薪酬与考核委员会在报告期内共召开二次会议。2014 年 1 月 16 日召开了第一次会议，根据公司《高级管理人员业绩考核与薪酬分配暂行办法》的规定，薪酬与考核委员会成员结合公司 2013 年度经营业绩完成情况，对公司高级管理人员 2013 年度绩效薪酬预分配提出了合理建议。2014 年 8 月 19 日召开了第二次会议，同意兑现高级管理人员 2013 年度剩余部分绩效薪的决定。

董事会战略委员会于 2014 年 8 月 19 日召开会议，战略委员会深入探讨开创远洋公司与 TRI-MARINE INTERNATIONAL (PTE) LTD 共同成立合资贸易公司项目的相关事宜，积极推进“产业外扩，产品回国”的发展战略，进一步延伸金枪鱼产业链的建设与发展，提升公司整体盈利水平。

董事会审计委员会分别于 2014 年 2 月 10 日、2014 年 4 月 24 日召开二次会议，会议主要讨论 2013 年度审计相关工作，包括安排、进程以及审计中遇到的问题，审计委员会成员及时了解年度审计情况，提出专业意见，有效发挥了审计监督的功能；并将 2013 年度财务会计报告、立信会计师事务所从事 2013 年度审计工作的总结、续聘 2014 年度审计机构的议案及公司 2013 年度内部控制评价报告提交董事会审议。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立完整，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，与控股股东之间不存在同业竞争问题。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立高级管理人员的绩效评价体系，董事会下设薪酬与考核委员会，负责薪酬政策的制定以及对高级管理人员进行年度绩效考核等。报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会根据《高级管理人员业绩考核与薪酬分配暂行办法》的相关规定，结合公司 2013 年度经营业绩情况，对公司高级管理人员进行考核并对 2013 年度绩效薪分配提出了合理建议，全体高管薪酬按考核结果发放年终奖。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

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

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及相关配套指引的相关要求，指导内部控制工作深入开展，并稳步推进各项工作建立了有效的内部控制管理体系，完善了内控制度；内审部门积极开展内控风险识别评估及内控缺陷整改工作，形成了公司 2014 年度内部控制评价报告。截止目前，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2014 年度内部控制审计会计师事务所，对公司 2014 年度内部控制情况进行审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据监管部门的要求，公司已于 2010 年 8 月 25 日召开第五届董事会第二十五次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对导致年报信息披露出现重大差错的责任人，将追究相应的责任。

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

信会师报字[2015]第 113303 号

#### 上海开创国际海洋资源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海开创国际海洋资源股份有限公司（以下简称“开创国际”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，开创国际财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开创国际 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：肖菲

中国注册会计师：陈迅骅

中国·上海

二〇一五年四月二十八日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：上海开创国际海洋资源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七-1	223,263,580.18	154,578,348.98
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七-2	17,497,222.22	15,162,325.37
预付款项	七-3	24,718,132.91	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			
其他应收款	七-4	183,442,727.75	146,767,344.86
买入返售金融资产			
存货	七-5	162,062,102.31	147,510,999.97
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七-6	15,662.09	37,716.91
流动资产合计		610,999,427.46	497,747,295.18
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	七-7	740,219,403.53	699,114,661.38
在建工程	七-8		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		740,219,403.53	802,200,028.38

项目	附注	期末余额	期初余额
资产总计		1,351,218,830.99	1,299,947,323.56
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七-10	239,633,908.94	240,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七-12	108,710,034.80	113,386,367.24
预收款项	七-13	2,333,280.05	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	七-14	12,152,085.01	9,665,979.87
应交税费	七-15	28,295,163.02	24,825,984.49
应付利息	七-16	395,274.77	355,000.00
应付股利			
其他应付款	七-17	13,774,494.30	14,311,916.23
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		405,294,240.89	419,428,553.85
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七-18	27,317,079.73	28,343,136.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,317,079.73	28,343,136.92
负债合计		432,611,320.62	447,771,690.77
<b>所有者权益</b>			
股本	七-19	410,000,000.00	410,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七-20	25,489,693.75	25,489,693.75

项目	附注	期末余额	期初余额
减：库存股			
其他综合收益	七-21	-14,570,857.14	-15,362,809.55
专项储备			
盈余公积	七-22	71,059,482.62	60,547,188.47
一般风险准备			
未分配利润	七-23	426,629,191.14	371,501,560.12
归属于母公司所有者权益合计		918,607,510.37	852,175,632.79
少数股东权益			
所有者权益合计		918,607,510.37	852,175,632.79
负债和所有者权益总计		1,351,218,830.99	1,299,947,323.56

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

### 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：上海开创国际海洋资源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		108,155,227.60	77,748,564.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			40,000,000.00
其他应收款			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		108,155,227.60	117,748,564.76
<b>非流动资产：</b>			
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	十五-1	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			

项目	附注	期末余额	期初余额
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		1,253,831,543.39	1,263,424,880.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		1,261.98	
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,401,622.99	1,284,623.09
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,402,884.97	1,284,623.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		2,402,884.97	1,284,623.09
<b>所有者权益：</b>			
股本		202,597,901.00	202,597,901.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		966,915,076.62	966,915,076.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,205,076.33	24,224,278.21

项目	附注	期末余额	期初余额
未分配利润		54,710,604.47	68,403,001.63
所有者权益合计		1,251,428,658.42	1,262,140,257.46
负债和所有者权益总计		1,253,831,543.39	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

### 合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		831,010,886.69	815,560,060.18
其中：营业收入	七-24	831,010,886.69	815,560,060.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		921,564,441.63	883,115,575.20
其中：营业成本	七-24	693,883,746.21	698,674,762.76
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	七-25	3,771,533.48	6,373,248.95
销售费用	七-26	118,643,916.39	61,116,975.93
管理费用	七-27	49,213,549.76	49,082,535.96
财务费用	七-28	12,002,389.21	14,023,938.78
资产减值损失	七-29	44,049,306.58	53,844,112.82
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）		-90,553,554.94	-67,555,515.02
加：营业外收入	七-30	197,697,071.55	188,383,433.36
其中：非流动资产处置利得		1,920.00	
减：营业外支出	七-31	984,011.24	17,721,936.04
其中：非流动资产处置损失		880,346.44	17,675,078.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,159,505.37	103,105,982.30
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,159,505.37	103,105,982.30
归属于母公司所有者的净利润		106,159,505.37	103,105,982.30
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		791,952.41	-6,235,643.72

项目	附注	本期发生额	上期发生额
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		791,952.41	-6,235,643.72
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		791,952.41	-6,235,643.72
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		791,952.41	-6,235,643.72
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		106,951,457.78	96,870,338.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		106,951,457.78	96,870,338.58
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.52	0.51
（二）稀释每股收益(元/股)		0.52	0.51

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

**母公司利润表**  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		2,343,838.00	2,670,724.73
财务费用		-2,151,819.16	-1,628,789.97
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）	十五-2	30,000,000.00	40,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		29,807,981.16	38,958,065.24
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
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）		29,807,981.16	38,958,065.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		29,807,981.16	38,958,065.24
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		29,807,981.16	38,958,065.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

## 合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		706,697,058.59	673,127,175.39
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		76,790.59	
收到其他与经营活动有关的现金	七-32-1	173,194,041.52	233,317,398.51
经营活动现金流入小计		879,967,890.70	906,444,573.90
购买商品、接受劳务支付的现金		526,470,620.10	566,345,249.43
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		102,731,631.96	103,583,577.22
支付的各项税费		78,642.28	56,354.35
支付其他与经营活动有关的现金	七-32-2	80,622,679.84	52,217,263.66
经营活动现金流出小计		709,903,574.18	722,202,444.66
经营活动产生的现金流量净额		170,064,316.52	184,242,129.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,259,920.00	17,915,305.38
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		1,259,920.00	17,915,305.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,533,440.99	141,006,408.10
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		47,533,440.99	141,006,408.10
投资活动产生的现金流量净额		-46,273,520.99	-123,091,102.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		319,791,636.84	249,500,000.00
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		319,791,636.84	249,500,000.00
偿还债务支付的现金		320,100,000.00	273,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,535,658.52	56,128,770.33
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			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
筹资活动现金流出小计		374,635,658.52	329,628,770.33
筹资活动产生的现金流量净额		-54,844,021.68	-80,128,770.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-261,542.65	-1,260,670.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		68,685,231.20	-20,238,414.34
加：期初现金及现金等价物余额		154,578,348.98	174,816,763.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		223,263,580.18	154,578,348.98

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

## 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
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		24,184,915.64	94,437,617.11
经营活动现金流入小计		24,184,915.64	94,437,617.11
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		234,000.00	241,800.12
支付的各项税费			53.98
支付其他与经营活动有关的现金		23,024,672.60	95,323,282.97
经营活动现金流出小计		23,258,672.60	95,565,137.07
经营活动产生的现金流量净额		926,243.04	-1,127,519.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		70,000,000.00	
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		70,000,000.00	
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		70,000,000.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		40,519,580.20	40,519,580.20
筹资活动现金流出小计		40,519,580.20	40,519,580.20
筹资活动产生的现金流量净额		-40,519,580.20	-40,519,580.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		30,406,662.84	-41,647,100.16
加：期初现金及现金等价物余额		77,748,564.76	119,395,664.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		108,155,227.60	77,748,564.76

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

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	410,000,000.00				25,489,693.75		-15,362,809.55		60,547,188.47		371,501,560.12		852,175,632.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
三、本年期初余额	410,000,000.00				25,489,693.75		-15,362,809.55		60,547,188.47		371,501,560.12		852,175,632.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							791,952.41		10,512,294.15		55,127,631.02		66,431,877.58
（一）综合收益总额							791,952.41				106,159,505.37		106,951,457.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									10,512,294.15		-51,031,874.35		-40,519,580.20
1. 提取盈余公积									10,512,294.15		-10,512,294.15		
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													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	410,000,000.00				25,489,693.75		-14,570,857.14		71,059,482.62		426,629,191.14		918,607,510.37

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月（续）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	410,000,000.00				25,489,693.75		-9,127,165.83		53,617,750.81		315,844,595.68		795,824,874.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	410,000,000.00				25,489,693.75		-9,127,165.83		53,617,750.81		315,844,595.68		795,824,874.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,235,643.72		6,929,437.66		55,656,964.44		56,350,758.38
（一）综合收益总额							-6,235,643.72				103,105,982.30		96,870,338.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,929,437.66		-47,449,017.86		-40,519,580.20
1. 提取盈余公积									6,929,437.66		-6,929,437.66		
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													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	410,000,000.00				25,489,693.75		-15,362,809.55		60,547,188.47		371,501,560.12		852,175,632.79

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

**母公司所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)									2,980,798.12	-13,692,397.16	-10,711,599.04
(一) 综合收益总额										29,807,981.16	29,807,981.16
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,980,798.12	-43,500,378.32	-40,519,580.20
1. 提取盈余公积									2,980,798.12	-2,980,798.12	
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,519,580.20	-40,519,580.20
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	202,597,901.00				966,915,076.62				27,205,076.33	54,710,604.47	1,251,428,658.42

**母公司所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月 (续)

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	202,597,901.00				966,915,076.62				20,328,471.69	73,860,323.11	1,263,701,772.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）									3,895,806.52	-5,457,321.48	-1,561,514.96
（一）综合收益总额										38,958,065.24	38,958,065.24
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,895,806.52	-44,415,386.72	-40,519,580.20
1. 提取盈余公积									3,895,806.52	-3,895,806.52	
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,519,580.20	-40,519,580.20
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	202,597,901.00				966,915,076.62				24,224,278.21	68,403,001.63	1,262,140,257.46

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

上海开创国际海洋资源股份有限公司（以下简称本公司），原名浙江华立科技股份有限公司（以下简称“华立科技”），华立科技原名海南恒泰芒果产业股份有限公司（以下简称“海南恒泰”），系1997年4月1日经海南省证券管理办公室琼证办（1997）62号文和（1997）138号文批准，由海口恒泰实业有限公司变更、以募集方式设立，营业执照注册号为4600001002968。

海南恒泰集团有限公司、海南昌银投资开发有限公司、海南银泰建设投资开发公司、海南富华房地产开发公司长沙公司及海南国信实业发展有限公司为海南恒泰的设立发起人。根据海南省国有资产管理局琼国资产字（1997）68号批复，发起人认购人民币普通股80,449,889股。

1997年5月，经中国证券监督管理委员会批准，海南恒泰于1997年5月21日首次向社会公众发行人民币普通股3,500万股，并于1997年6月19日在上海证券交易所挂牌上市。

2001年9月，经浙江省工商行政管理局批准，海南恒泰更名为“浙江华立科技股份有限公司”，企业法人营业执照注册号变更为3300001008155。

2007年9月，经浙江省工商行政管理局批准，公司法定代表人由刘德春先生变更为肖琪经先生，企业法人营业执照注册号变更为330000000009512。

2008年12月，中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]1345号文《关于核准浙江华立科技股份有限公司重大资产重组及向上海远洋渔业有限公司发行股份购买资产的批复》，核准华立科技通过资产置换将其全部资产及负债与上海远洋渔业有限公司（以下简称“远洋渔业”）持有的上海开创远洋渔业有限公司（以下简称“开创远洋”）100%股权相置换，就该等资产置换的差额部分由华立科技向远洋渔业发行87,148,012股人民币普通股方式支付。

此次增发前公司股本为人民币115,449,889.00元，已经京都会计师事务所有限责任公司审验，并于1997年4月21日出具京都会验字（1997）第066号验资报告；2008年公司向远洋渔业非公开发行股票87,148,012股，已经天职国际会计师事务所有限公司审验，并于2008年12月17日出具天职沪验字[2008]0028号《验资报告》；截至2008年12月17日止，变更后的累计股本为人民币202,597,901.00元，其中，远洋渔业持有华立科技43.02%的股份，成为华立科技的第一大股东，华立科技的主营业务也因此发生了改变，成为一家主营远洋捕捞业务的上市公司。

2009年1月20日，经浙江省工商行政管理局批准，公司取得注册号为330000000009512的企业法人营业执照，注册地址为杭州市高新技术产业开发区西斗门工业区，华立科技更名为“浙江开创国际海洋资源股份有限公司”。2009年2月6日，经上海证券交易所核准，公司证券简称由“华立科技”变更为“开创国际”，公司证券代码仍为600097。

2009年3月24日，公司取得上海市工商行政管理局核准通知及下发的注册号为310000000095539的企业法人营业执照，公司注册地址由“杭州市高新技术产业开发区西斗门工业区”变更为“上海市杨浦区共青路448号306室”，公司名称相应调整为“上海开创国际海洋资源股份有限公司”。公司证券简称及证券代码不变。

截至2014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：中国（上海）自由贸易试验区新灵路118号1201A室。

公司主要办公地址：上海市安浦路661号3号楼。

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。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

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。

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 4 月 28 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海开创远洋渔业有限公司	二级	100	100
泛太食品（马绍尔群岛）有限公司	三级	100	100
泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司	三级	100	100
文森特（密克罗尼西亚）渔业有限公司	三级	100	100

本期合并财务报表范围详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 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，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 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。

### 2. 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。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

公司及子公司上海开创远洋渔业有限公司采用人民币为记账本位币。

本公司下属境外子公司，包括泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司、泛太食品（马绍尔群岛）有限公司、文森特（密克罗尼西亚）渔业有限公司，采用美元为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

**非同一控制下企业合并：**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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6. 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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司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长期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自购买日或合并日开始持续计算的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。

2008 年资产重组中形成企业合并中的反向购买，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)》的相关规定的要求，本公司虽然为法律上的母公司，但为会计上的被购买方。在反向购买下编制合并财务报表时，购买方的资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量，被购买方的则以其购买日的公允价值进行合并。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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。

## 8. 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。

资产负债表日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。

### 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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

## 10. 应收款项

### （1）. 单项金额重大并单独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	金额在 50 万元以上
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，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）. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄	账龄分析法
合并范围内往来款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	25	25

3 年以上	100	100
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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。

## 11. 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品（含渔需物资）、产成品等。

### 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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 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。

## 12. 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (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。

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和应支付的相关税费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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

### （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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### 13. 固定资产

#### (1). 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。

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“渔船一大修改造”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“渔船一大修改造”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。

#### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
渔船	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
渔船一大修改造	年限平均法	2-5	0	20.00-50.00
制造设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
水产加工设备	年限平均法	8-15	5	6.33-11.88
制冷设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
制冷辅助设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
养殖设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
绳网制造设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	4-12	5	7.92-23.75
高价网具	年限平均法	3	5	31.67
电子设备及办公设备	年限平均法	2-10（电脑按规定 一次性折旧）	5	9.50-47.50
装修	年限平均法	3-10（简单装修当 年计入成本）	0	10.00-33.33

#### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

公司本报告期无融资租入固定资产。

## 14. 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## 15. 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的各部分分别完工，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、借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 17. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

#### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 18. 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。

## 19. 收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 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；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 销售商品收入的确认具体原则：

(1) 本公司海上渔货销售业务，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) 本公司陆地上渔货销售业务，双方确认卸货销售数量并开具结算单，销售部门根据结算单和销售合同开具销售发票，财务部门根据销售发票和结算单确认销售收入。

### 3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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。

### 4、 上述交易如交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，并按相同金额结转成本。

(2) 已经发生的成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的成本计入当期损益，不确认收入。

## 20. 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，是指本公司取得的、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。

### 2、 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。

### 3、 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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

## 21. 递延所得税资产/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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，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。

## 22. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

(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，确认为租赁相关收入。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相关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)、融资租赁的会计处理方法

(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。

## 23. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

执行财政部于2014年修订及新颁布的准则, 本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则:

《企业会计准则—基本准则》(修订)、《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第9号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第30号——财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第33号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下:

执行《企业会计准则第30号——财务报表列报》(修订)

①本公司根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》(修订)将收到的政府补助由资产负债表中“其他非流动负债”分类至“递延收益”核算, 并对可比报表的列报进行调整。

②本公司根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》(修订)将其他综合收益由资产负债表中“外币报表折算差额”分类至“其他综合收益”核算, 并对可比报表的列报进行调整。

上述调整对本期和上期财务报表的主要影响如下:

①上述调整对本期和上期的损益均无影响。

②上述调整对上期母公司资产负债表列报没有影响, 对上期合并资产负债表列报主要影响如下:

报表项目	合并报表年初余额	
	原列报金额	现列报金额
递延收益	-	28,343,136.92
其他非流动负债	28,343,136.92	-
外币报表折算差额	-15,362,809.55	-
其他综合收益	-	-15,362,809.55

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

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	按应纳税所得额计缴	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。

### 2. 税收优惠

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,318.05	50,448.55
银行存款	223,219,262.13	154,527,900.43
其他货币资金		
合计	223,263,580.18	154,578,348.98
其中：存放在境外的款项总额	67,927,244.49	26,467,925.57

## 2、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,038,373.39	100	541,151.17	3.00	17,497,222.22	15,718,376.68	100	556,051.31	3.54	15,162,325.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	18,038,373.39	/	541,151.17	/	17,497,222.22	15,718,376.68	/	556,051.31	/	15,162,325.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	18,038,373.39	541,151.17	3
1 年以内小计	18,038,373.39	541,151.17	3
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	18,038,373.39	541,151.17	3

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-14,900.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	14,824,141.01	82.18	444,724.23
第二名	1,742,802.50	9.66	52,284.08
第三名	888,050.84	4.93	26,641.53
第四名	539,532.67	2.99	16,185.98
第五名	41,370.38	0.23	1,241.11
合计	18,035,897.40	99.99	541,076.93

3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,570,028.02	99.40	33,480,791.55	99.38
1 至 2 年	20,300.39	0.08	81,963.04	0.24
2 至 3 年	-	-	30,484.50	0.09
3 年以上	127,804.50	0.52	97,320.00	0.29
合计	24,718,132.91	100	33,690,559.09	100

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

预付项目	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	10,283,460.00	41.60
第二名	3,839,323.25	15.53
第三名	2,725,966.65	11.03
第四名	1,848,983.33	7.48
第五名	1,036,775.74	4.20
合 计	19,734,508.97	79.84

## 4、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	174,405,847.29	94.96			174,405,847.29	144,106,422.51	98.17			144,106,422.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,894,269.11	3.75	222,947.15	3.23	6,671,321.96	475,515.33	0.32	16,187.85	3.40	459,327.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,372,901.30	1.29	7,342.80	0.31	2,365,558.50	2,208,911.15	1.51	7,316.28	0.33	2,201,594.87
合计	183,673,017.70	100	230,289.95	/	183,442,727.75	146,790,848.99	/	23,504.13	/	146,767,344.86

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
远洋渔业油价补助	144,326,247.29			政府补助款不计提坏账
2014 年度中央对外经济合作专项资金	30,079,600.00			政府补助款不计提坏账
合计	174,405,847.29		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	6,748,059.87	202,441.82	3
1 年以内小计	6,748,059.87	202,441.82	3
1 至 2 年	139,314.34	13,931.43	10
2 至 3 年	428.00	107.00	25
3 年以上	6,466.90	6,466.90	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	6,894,269.11	222,947.15	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
备用金	2,365,558.50		-	备用金不计提坏账
租房押金	7,342.80	7,342.80	100	预计无法收回
合计	2,372,901.30	7,342.80	-	-

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 206,785.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	174,405,847.29	144,106,422.51
备用金、押金	2,372,901.30	2,208,911.15
其他往来款项	6,894,269.11	475,515.33
合计	183,673,017.70	146,790,848.99

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	144,326,247.29	1 年以内	78.58	
第二名	非关联方	30,079,600.00	1 年以内	16.37	
第三名	非关联方	6,591,422.96	1 年以内	3.59	197,742.69
第四名	非关联方	277,311.86	1 年以内	0.15	
第五名	非关联方	183,570.00	1 年以内	0.10	
合计	/	181,458,152.11	/	98.79	197,742.69

## (5). 涉及政府补助的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
上级财政拨款单位	远洋渔业油价补助	144,326,247.29	1 年以内	2015 年
上级财政拨款单位	2014 年度中央对外经济合作专项资金	30,079,600.00	1 年以内	2015 年
合计	/	174,405,847.29	/	/

其他说明

注 1: 根据财政部的财建[2009]1 号文计算, 2014 年度公司应收油价补贴共计金额 144,326,247.29 元。

注 2: 根据《财政部、商务部关于印发〈外经贸发展专项资金管理办法〉的通知》(财企[2014]36 号)及相关实施细则规定, 公司符合相关条件, 应收 2014 年度对外经济技术合作专项资金共计金额 30,079,600.00 元。

## 5、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,729,023.99	7,255.07	5,721,768.92	8,119,543.82	2,631,017.05	5,488,526.77
在产品	70,822,085.41		70,822,085.41	56,301,510.83		56,301,510.83
库存商品	130,905,959.51	45,387,711.53	85,518,247.98	136,617,064.04	51,089,159.24	85,527,904.80
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资				193,057.57		193,057.57
合计	207,457,068.91	45,394,966.60	162,062,102.31	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

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,631,017.05			2,638,338.08	-14,576.10	7,255.07
在产品						
库存商品	51,089,159.24	43,858,170.74		49,611,238.63	-51,620.18	45,387,711.53
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	53,720,176.29	43,858,170.74		52,249,576.71	-66,196.28	45,394,966.60

## 6、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税	15,662.09	37,716.91
合计	15,662.09	37,716.91

## 7、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及办公设备	运输工具	渔船	高价网具	固定资产装修	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	35,949,622.94	21,179,840.14	2,311,258.08	4,371,276.85	1,302,665,564.93	29,645,786.49		1,396,123,349.43
2. 本期增加金额	107,234,562.83	633,087.30	575,749.16	687,811.54	25,127,455.88	3,768,363.45	6,933,493.85	144,960,524.01
(1) 购置		633,087.30	575,749.16	409,037.98		3,768,363.45		5,386,237.89
(2) 在建工程转入	107,234,562.83			278,773.56	25,127,455.88		6,933,493.85	139,574,286.12
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	-130,309.94	255,799.21	172,650.78	683,974.58	29,924,397.69	3,752,880.79		34,659,393.11
(1) 处置或报废		333,185.29	178,126.35	688,447.09	31,008,274.72	3,766,053.52		35,974,086.97
(2) 其他	-130,309.94	-77,386.08	-5,475.57	-4,472.51	-1,083,877.03	-13,172.73		-1,314,693.86
4. 期末余额	143,314,495.71	21,557,128.23	2,714,356.46	4,375,113.81	1,297,868,623.12	29,661,269.15	6,933,493.85	1,506,424,480.33
二、累计折旧								
1. 期初余额	12,263,228.95	10,998,797.24	1,361,796.26	2,434,880.85	651,424,050.68	11,245,661.14		689,728,415.12
2. 本期增加金额	1,596,207.30	2,124,164.26	229,551.38	480,183.44	88,599,304.51	9,599,165.33		102,628,576.22
(1) 计提								
3. 本期减少金额	-47,326.29	151,848.20	141,189.80	481,969.43	29,164,087.73	3,566,808.08		33,458,576.95
(1) 处置或报废		195,190.49	143,655.39	485,432.84	29,457,860.98	3,577,750.84		33,859,890.54
(2) 其他	-47,326.29	-43,342.29	-2,465.59	-3,463.41	-293,773.25	-10,942.76		-401,313.59
4. 期末余额	13,906,762.54	12,971,113.30	1,450,157.84	2,433,094.86	710,859,267.46	17,278,018.39		758,898,414.39
三、减值准备								

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及办公设备	运输工具	渔船	高价网具	固定资产装修	合计
1. 期初余额	7,280,272.93							7,280,272.93
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额	-26,389.48							-26,389.48
(1) 处置或报废								
(2) 其他	-26,389.48							-26,389.48
4. 期末余额	7,306,662.41							7,306,662.41
四、账面价值								
1. 期末账面价值	122,101,070.76	8,586,014.93	1,264,198.62	1,942,018.95	587,009,355.66	12,383,250.76	6,933,493.85	740,219,403.53
2. 期初账面价值	16,406,121.06	10,181,042.90	949,461.82	1,936,396.00	651,241,514.25	18,400,125.35		699,114,661.38

本期其他增减系外币折算差额引起的增减变动。

#### (2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	22,173,170.34	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）

## 8、 在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼				103,085,367.00		103,085,367.00
合计				103,085,367.00		103,085,367.00

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
办公楼	103,000,000.00	103,085,367.00	2,388,517.56	105,473,884.56			102.32	完工				自筹
办公楼车位	1,800,000.00		1,760,678.27	1,760,678.27			97.82	完工				自筹
办公楼装修款	7,000,000.00		6,933,493.85	6,933,493.85			99.05	完工				自筹
渔船大修理费	29,590,000.00		25,127,455.88	25,127,455.88			84.92	完工				自筹
运输工具			278,773.56	278,773.56				完工				自筹
合计	141,390,000.00	103,085,367.00	36,488,919.12	139,574,286.12			/	/			/	/

## 9、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## 10、短期借款

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	239,633,908.94	240,000,000.00
合计	239,633,908.94	240,000,000.00

## 11、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 12、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	101,323,462.09	109,913,556.17
一年以上	7,386,572.71	3,472,811.07
合计	108,710,034.80	113,386,367.24

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金枪鱼船队观察员费用	5,046,813.52	金枪鱼组织费用尚未结算。
合计	5,046,813.52	/

## 13、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,331,655.46	16,883,306.02
1-2年	1,624.59	
合计	2,333,280.05	16,883,306.02

## 14、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,397,564.88	91,690,841.02	88,936,320.89	12,152,085.01
二、离职后福利-设定提存计划	268,414.99	13,526,896.08	13,795,311.07	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,665,979.87	105,217,737.10	102,731,631.96	12,152,085.01

## (2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,784,162.01	80,251,923.19	77,975,370.69	10,060,714.51
二、职工福利费		821,111.80	821,111.80	
三、社会保险费		6,501,744.41	6,501,744.41	
其中: 医疗保险费		5,763,306.07	5,763,306.07	
工伤保险费		297,129.96	297,129.96	
生育保险费		441,308.38	441,308.38	
四、住房公积金		1,694,348.37	1,694,348.37	
五、工会经费和职工教育经费	1,613,402.87	2,421,713.25	1,943,745.62	2,091,370.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,397,564.88	91,690,841.02	88,936,320.89	12,152,085.01

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	268,414.99	12,901,953.13	13,170,368.12	
2、失业保险费		624,942.95	624,942.95	
3、企业年金缴费				
合计	268,414.99	13,526,896.08	13,795,311.07	

## 15、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	394,109.44	783,227.47
城市维护建设税		
境外收入税	26,846,268.32	22,993,038.75
关税	1,054,785.26	1,049,718.27
合计	28,295,163.02	24,825,984.49

## 16、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	395,274.77	355,000.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	395,274.77	355,000.00

## 17、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	10,951,794.61	13,050,557.78
一年以上	2,822,699.69	1,261,358.45
合计	13,774,494.30	14,311,916.23

## (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中介机构费用	1,050,000.00	中介机构费用
医保结算款	966,115.45	代收拨付医保结算款
合计	2,016,115.45	/

## 18、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,343,136.92	40,435,139.58	41,461,196.77	27,317,079.73	-
合计	28,343,136.92	40,435,139.58	41,461,196.77	27,317,079.73	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2010年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	4,607,013.88	0	271,666.68		4,335,347.20	与资产相关
2011年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	6,076,736.11		358,333.35		5,718,402.76	与资产相关
2012年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	3,683,726.85	0	217,222.23		3,466,504.62	与资产相关
2009年对外经济技术合作专项资金-购船造船补助款	765,360.38		52,578.15	2,679.58	715,461.81	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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	2,332,203.38		206,181.04	8,082.45	2,134,104.79	与资产相关
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	5,596,531.32		393,527.32	19,577.55	5,222,581.55	与资产相关
2012 年首席技师千人计划项目资助	35,000.00				35,000.00	与收益相关
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	1,394,419.00		210,468.00		1,183,951.00	与收益相关
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	102,300.00	155,200.00		-116,970	140,530.00	与收益相关
863 计划-竹荚鱼资源高效利用关键技术研究	2,603,983.00		134,650.00		2,469,333.00	与收益相关
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	230,000.00	250,000.00		205,863.00	与收益相关
2014 年度中央对外经济合作专项资金		30,079,600.00	30,079,600.00		0	与收益相关
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		0	与收益相关
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	1,200,000.00			1,600,000.00	与收益相关
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	40,000.00			90,000.00	与收益相关
南极海洋生物资源开发利用项目		8,700,000.00	8,700,000.00		0	与收益相关
合计	28,343,136.92	40,404,800.00	41,344,226.77	-86,630.42	27,317,079.73	/

## 19、股本

## 1、以数量列示

单位：股

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	202,597,901						202,597,901

## 2、以金额列示

单位：元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	410,000,000.00			410,000,000.00

## 20、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	25,489,693.75			25,489,693.75
合计	25,489,693.75			25,489,693.75

## 21、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-15,362,809.55	791,952.41			791,952.41		-14,570,857.14
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-15,362,809.55	791,952.41			791,952.41		-14,570,857.14
其他综合收益合计	-15,362,809.55	791,952.41			791,952.41		-14,570,857.14

## 22、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,547,188.47	10,512,294.15		71,059,482.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	60,547,188.47	10,512,294.15		71,059,482.62

## 23、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	371,501,560.12	315,844,595.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	371,501,560.12	315,844,595.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,159,505.37	103,105,982.30
减：提取法定盈余公积	10,512,294.15	6,929,437.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,519,580.20	40,519,580.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	426,629,191.14	371,501,560.12

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

注：根据 2014 年 5 月 28 日召开的 2013 年年度股东大会决议通过的《公司 2013 年年度利润分配议案》，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。

## 24、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	825,661,377.66	689,483,155.95	813,449,172.68	697,592,326.70
其他业务	5,349,509.03	4,400,590.26	2,110,887.50	1,082,436.06
合计	831,010,886.69	693,883,746.21	815,560,060.18	698,674,762.76

## 25、 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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	4,915.13	3,429.65
教育费附加	3,510.82	2,449.75
资源税		
境外收入税	3,763,107.53	6,367,369.55
合计	3,771,533.48	6,373,248.95

## 26、 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	39,609.16	143,929.37
运输费	118,269,373.39	59,816,819.41
佣金	323,630.56	1,032,687.56
其他	11,303.28	123,539.59
合计	118,643,916.39	61,116,975.93

## 27、 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	35,089,562.24	35,637,983.65
通讯及差旅费	3,441,429.23	2,760,927.25
房租及水电费	1,644,870.24	1,875,337.41
审计咨询诉讼费	1,892,053.68	2,140,991.74
董事会经费	195,948.00	406,350.73
业务招待费	1,521,521.29	1,984,030.50
办公费	1,889,956.39	2,092,611.37
折旧费	452,627.65	542,992.43
员工伤亡补助	1,802,748.00	
其他	1,282,833.04	1,641,310.88
合计	49,213,549.76	49,082,535.96

## 28、 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	14,056,365.49	15,563,301.25
利息收入	-2,636,769.80	-1,963,674.56
汇兑损益	408,076.44	233,313.34
其他	174,717.08	190,998.75
合计	12,002,389.21	14,023,938.78

## 29、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	191,135.84	-149,530.51
二、存货跌价损失	43,858,170.74	53,993,643.33
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	44,049,306.58	53,844,112.82

## 30、营业外收入

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	1,920.00		1,920.00
其中：固定资产处置利得	1,920.00		1,920.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	197,695,151.55	188,381,718.40	41,344,226.77
其他		1,714.96	
合计	197,697,071.55	188,383,433.36	41,346,146.77

## 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2010 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	2010 年造船贷款中央财政贴息	财建【2007】416 号	2010 年 10 月	271,666.68	260,347.23	与资产相关的政府补助
2011 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	2011 年造船贷款中央财政贴息	财建【2011】356 号	2011 年 9 月	358,333.35	343,402.78	与资产相关的政府补助
2012 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	2012 年造船贷款中央财政贴息	财建【2011】356 号	2012 年 11 月	217,222.23	208,171.30	与资产相关的政府补助
2009 年对外经济技术合作专项资金-购船造船补助款	造船贷款中央财政贴息	财企【2009】420 号	2009 年 12 月	52,578.15	53,294.35	与资产相关的政府补助

补助项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
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	造船贷款中央财政贴息	财企【2011】76 号	2011 年 1 月	206,181.04	206,927.73	与资产相关的政府补助
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	造船贷款中央财政贴息	财企【2011】351 号	2012 年 2 月	393,527.32	394,952.50	与资产相关的政府补助
2013 年度中央对外经济合作专项资金	资源回运运费补助	沪商外经【2013】691 号	2013 年 12 月		10,220,000.00	与收益相关的政府补助
2014 年度中央对外经济合作专项资金	资源回运运费补助	财企【2014】36 号		30,079,600.00		与收益相关的政府补助
柴油补贴	远洋作业渔船柴油补贴	财建【2009】1 号		156,350,924.78	167,994,622.51	与收益相关的政府补助
南极海洋生物资源开发利用项目	南极磷虾探捕、专项试验及相关研究的	农财发【2014】66 号	2014 年 7 月	8,700,000.00	8,700,000.00	与收益相关的政府补助
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	课题研究补助资金	国科发社【2012】177 号	2012 年 6 月, 2013 年 1 月、4 月	210,468.00		与收益相关的政府补助
863 计划-竹荚鱼资源高效利用关键技术研究	课题研究补助资金	国科发社【2012】177 号	2012 年 6 月, 2013 年 3 月、5 月	134,650.00		与收益相关的政府补助
863 计划-南极磷虾拖网加工船总体设计关键技术研究	课题研究补助资金	国科发社【2012】177 号	2012 年 12 月、2014 年 11 月	250,000.00		与收益相关的政府补助
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	课题研究补助资金	上海市科学技术委员会科研计划项目课题任务书	2013 年 4、5 月	470,000.00		与收益相关的政府补助
合计	-	-	-	197,695,151.55	188,381,718.40	/

## 31、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	880,346.44	17,675,078.68	880,346.44
其中：固定资产处置损失	880,346.44	17,675,078.68	880,346.44
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00	1,857.36	100,000.00
其他	3,664.80	45,000.00	3,664.80
合计	984,011.24	17,721,936.04	984,011.24

## 32、现金流量表项目

## (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	本期发生额	上期发生额
政府补贴	166,456,300.00	224,652,100.00
利息收入	2,636,769.80	1,963,674.56
红利发放保证金	2,000,000.00	
其他零星	2,100,971.72	6,701,623.95
合计	173,194,041.52	233,317,398.51

## (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	本期发生额	上期发生额
运输费	62,995,393.95	21,915,223.93
红利发放保证金	2,000,000.00	
863计划资金分配	116,970.00	2,608,900.00
其他零星	15,510,315.89	27,693,139.73
合计	80,622,679.84	52,217,263.66

## 33、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	106,159,505.37	103,105,982.30
加: 资产减值准备	44,049,306.58	53,844,112.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,628,576.22	113,564,417.41
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)	878,426.44	17,675,078.68
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)	14,330,099.08	16,673,244.71
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)	-58,194,817.98	-93,747,590.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-29,913,975.07	41,200,871.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,872,804.12	-68,073,987.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	170,064,316.52	184,242,129.24
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	223,263,580.18	154,578,348.98
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	68,685,231.20	-20,238,414.34

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	223,263,580.18	154,578,348.98
其中: 库存现金	44,318.05	50,448.55
可随时用于支付的银行存款	223,219,262.13	154,527,900.43
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	223,263,580.18	154,578,348.98
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 34、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	11,181,757.37	6.1190	68,421,173.35
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中: 美元	2,947,928.32	6.1190	18,038,373.39
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中: 美元			
欧元			
港币			
人民币			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
人民币			
其他应收款			
其中：美元	368,061.53	6.1190	2,252,168.50
应付账款			
其中：美元	11,321,726.40	6.1190	69,277,643.84
欧元	718,931.90	7.4556	5,360,068.67
澳元	227,397.15	5.0174	1,140,942.46
日元	81,445,185.00	0.0514	4,186,282.51
其他应付款			
其中：美元	127,275.51	6.1190	778,798.85
短期借款			
其中：美元	3,225,021.89	6.1190	19,733,908.94

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

境外经营实体说明详见附注七（一）在子公司中的权益。

## 八、合并范围的变更

公司本报告期内未发生合并范围变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海开创远洋渔业有限公司	二级	上海市	远洋捕捞等	100		设立
泛太食品（马绍尔群岛）有限公司	三级	马绍尔群岛共和国	远洋捕捞及食品加工		100	设立
泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司	三级	马绍尔群岛共和国	远洋捕捞等		100	设立
文森特（密克罗尼西亚）渔业有限公司	三级	密克罗尼西亚联邦	远洋捕捞等		100	设立

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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(%)
上海远洋渔业有限公司	上海	公海渔业捕捞，预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）批发兼零售，经营本企业自产产品的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	25,584.20 万元	43.02	43.02

本企业最终控制方是：上海水产（集团）总公司。

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海开创远洋渔业有限公司	全资子公司	一人有限责任公司	上海市	汤期庆	远洋捕捞等	41,000万元	100	100	78425677-5
泛太食品(马绍尔群岛)有限公司	全资孙公司	有限公司	马绍尔群岛共和国	谢峰	远洋捕捞及食品加工	USD800万元	100	100	
泛太渔业(马绍尔群岛)有限公司	全资孙公司	有限公司	马绍尔群岛共和国	谢峰	远洋捕捞等	USD200万元	100	100	
文森特(密克罗尼西亚)渔业有限公司	全资孙公司	有限公司	密克罗尼西亚联邦	谢峰	远洋捕捞等	USD5万元	100	100	

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海水产(集团)总公司	其他
上海海洋渔业有限公司	集团兄弟公司
上海华利船舶工程有限公司	集团兄弟公司
上海水产集团龙门水产品营销中心	集团兄弟公司
上海信融投资有限公司	集团兄弟公司
上海水锦洋食品有限公司	集团兄弟公司
上海蒂尔远洋渔业有限公司	母公司的全资子公司
上海宇洋船员劳务服务有限公司	母公司的全资子公司

## 4、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	本期发生额	上期发生额
上海远洋渔业有限公司	职工食堂搭伙费	305,061.57	287,462.28
上海海洋渔业有限公司	电话费	13,038.18	9,192.57
上海水产集团龙门水产品营销中心	冷藏费	614,028.48	13,996.08
上海宇洋船员劳务服务有限公司	船员服务费	2,926,915.00	2,991,390.00
上海华利船舶工程有限公司	燃料采购	676,712.50	

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	本期发生额	上期发生额
上海水产(集团)总公司	出售商品		91,890.29
上海水产集团龙门水产品营销中心	出售商品	3,713.33	129,171.68
上海水锦洋食品有限公司	出售商品	2,922,500.00	730,644.37
上海远洋渔业有限公司	出售商品	908.54	4,615.81
上海蒂尔远洋渔业有限公司	出售商品		6,510.44

## (2). 本公司作为承租方:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海水产(集团)总公司	办公楼	696,150.00	711,750.00
上海海洋渔业有限公司	办公用房	28,512.00	28,512.00
上海海洋渔业有限公司	厂区房屋	627,304.60	627,304.60
上海信融投资有限公司	办公用房(开创远洋)	41,250.00	
上海信融投资有限公司	办公用房(开创国际)	41,250.00	
上海远洋渔业有限公司(注)	金枪鱼围网船	9,244,916.67	

注: 本年公司第七届董事会第四次会议审议通过《关于全资子公司上海开创远洋渔业有限公司向控股股东上海远洋渔业有限公司租赁船舶的议案》, 同意全资子公司上海开创远洋渔业有限公司向控股股东上海远洋渔业有限公司租赁金枪鱼围网渔船“金汇十八”, 租赁一年, 自2014年3月1日至2015年2月28日止, 租赁价格按船舶折旧加净资产值五年期银行定期贷款利率计息计算, 即年租金1,109.39万元。公司2014年确认租赁费924.49万元。

## (3). 关键管理人员报酬

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	436.15	326.89

## 5、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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			900.00	27.00
应收账款	上海蒂尔远洋渔业有限公司			851.20	25.54
预付账款	上海远洋渔业有限公司	1,848,983.33			

## (2). 应付项目

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
应付账款	上海水产(集团)总公司	696,150.00	
应付账款	上海华利船舶工程有限公司	676,712.50	
应付账款	上海水产集团龙门水产品营销中心	499,007.86	
应付账款	上海宇洋船员劳务服务公司	723,460.00	

## 6、关联方承诺

2013年8月21日, 公司第六届董事会第十六次会议审议通过《关于承诺租赁上海远洋渔业有限公司两艘待建渔业冷藏运输船的议案》, 公司同意控股股东上海远洋渔业有限公司按公司提出的技术规格标准, 出资建造两艘5200DWT渔业冷藏运输船; 同意承诺在上述船舶建成后, 长期租赁该两艘船舶; 同意租金按船舶折旧加资产净值五年期银行定期贷款利率计息计算。

**十一、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**十二、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

公司没有其他需要披露的重要承诺事项。

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

本公司无需要披露的重要或有事项。

**十三、 资产负债表日后事项****1、 利润分配情况**

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	拟每 10 股派发现金红利 1.60 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	公司第七届董事会第六次会议审议通过《公司 2014 年度利润分配预案》，拟以公司 2014 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 1.60 元（含税），共计分配股利 32,415,664.16 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。本议案尚需提交股东大会审议。

**十四、 其他重要事项****1、 分部信息****(1). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

公司主营业务为单一的远洋捕捞业务，因此公司无报告分部。

**2、 其他**

(一) 纳入公司合并财务报表范围内的全资孙公司泛太食品(马绍尔群岛)有限公司和泛太渔业(马绍尔群岛)有限公司，所在国马绍尔群岛共和国目前尚未与中国政府建立外交关系。

(二) 2014 年 8 月 19 日，公司第七届董事会第三次会议审议通过《关于上海开创远洋渔业有限公司处置报废金汇 2 号轮的议案》报废船舶“金汇 2 号”金枪鱼围网船，报废损失为 424,563.74 元。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,145,676,315.79		1,145,676,315.79	1,145,676,315.79		1,145,676,315.79
对联营、合营企业投资						
合计	1,145,676,315.79		1,145,676,315.79	1,145,676,315.79		1,145,676,315.79

## (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海开创远洋渔业 有限公司	1,145,676,315.79			1,145,676,315.79		
合计	1,145,676,315.79			1,145,676,315.79		

## 2、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	40,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	30,000,000.00	40,000,000.00

## 十六、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-878,426.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	41,344,226.77	其中: 1、对外经济合作专项资金补贴 3,007.96 万元。2、南极海洋生物资源开发利用项目补贴 870 万元。

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,664.80	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	40,362,135.53	-

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.04	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.46	0.32	0.32

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

- (1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况  
适用 不适用
- (2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况  
适用 不适用

## 4、 会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	174,816,763.32	154,578,348.98	223,263,580.18
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	22,636,171.35	15,162,325.37	17,497,222.22
预付款项	28,072,670.66	33,690,559.09	24,718,132.91
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	180,100,077.68	146,767,344.86	183,442,727.75
买入返售金融资产		-	-
存货	125,435,977.06	147,510,999.97	162,062,102.31
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	4,777.33	37,716.91	15,662.09
流动资产合计	531,066,437.40	497,747,295.18	610,999,427.46
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
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	676,230,479.69	699,114,661.38	740,219,403.53
在建工程	113,761,034.99	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	789,991,514.68	802,200,028.38	740,219,403.53
资产总计	1,321,057,952.08	1,299,947,323.56	1,351,218,830.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	200,000,000.00	240,000,000.00	239,633,908.94
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	139,492,180.93	113,386,367.24	108,710,034.80
预收款项	36,708,357.62	16,883,306.02	2,333,280.05
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	11,113,700.80	9,665,979.87	12,152,085.01
应交税费	18,464,956.20	24,825,984.49	28,295,163.02
应付利息	400,888.88	355,000.00	395,274.77
应付股利		-	-
其他应付款	27,148,840.28	14,311,916.23	13,774,494.30
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	500,000.00	-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计	433,828,924.71	419,428,553.85	405,294,240.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	63,500,000.00	-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	27,904,152.96	28,343,136.92	27,317,079.73
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计	91,404,152.96	28,343,136.92	27,317,079.73
负债合计	525,233,077.67	447,771,690.77	432,611,320.62
<b>所有者权益：</b>			
股本	410,000,000.00	410,000,000.00	410,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25,489,693.75	25,489,693.75	25,489,693.75

减：库存股		-	-
其他综合收益	-9,127,165.83	-15,362,809.55	-14,570,857.14
专项储备		-	-
盈余公积	53,617,750.81	60,547,188.47	71,059,482.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	315,844,595.68	371,501,560.12	426,629,191.14
归属于母公司所有者权益合计	795,824,874.41	852,175,632.79	918,607,510.37
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	795,824,874.41	852,175,632.79	918,607,510.37
负债和所有者权益总计	1,321,057,952.08	1,299,947,323.56	1,351,218,830.99

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	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

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 28 日