

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 2015 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、本半年报未经审计。
- 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：保证半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
2015年半年度不实施利润分配，也不实施资本公积金转增股本。
- 六、前瞻性陈述的风险声明
报告中涉及了未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	8
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.....	14
第九节	财务报告.....	15
第十节	备查文件目录.....	72

第一节 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 滨江国际广场3号楼3楼	上海市杨浦区安浦路661号 滨江国际广场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、 基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司基本情况未发生变更。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露备置点未发生变更。

五、 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

注册登记日期	2014年4月9日
注册登记地点	中国（上海）自由贸易试验区新灵路118号1201A室
企业法人营业执照注册号	310000000095539
税务登记号码	310110294188888
组织机构代码	29418888-8
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内，公司注册信息未发生变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	279,110,450.71	424,993,276.73	-34.33
归属于上市公司股东的净利润	5,608,354.33	37,904,301.99	-85.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,792,411.17	37,354,250.05	-107.48
经营活动产生的现金流量净额	-90,412,271.29	16,462,268.91	-649.21
	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	891,605,770.11	918,607,510.37	-2.94
总资产	1,342,271,558.50	1,351,218,830.99	-0.66

(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）	0.03	0.19	-84.21
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.19	-84.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.01	0.18	-105.56
加权平均净资产收益率（%）	0.61	4.38	减少3.77个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.30	4.32	减少4.62个百分点

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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-	-150,497.48
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,450,765.50	700,549.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00	-
合计	8,400,765.50	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

上半年，公司金枪鱼围网船队面对国际市场金枪鱼价格持续低迷、入渔国渔业政策趋紧，入渔成本不断上升等诸多困难，船队积极采取相应措施，根据船舶不同情况，合理指挥调度生产，严控修船和船用物资采购费用，加大产品运回国内比例，合理安排销售时点，千方百计减少经营风险。报告期内，围网船队实现捕捞产量 28,749 吨，同比减少 30.3%，销售收入 10,373 万元，同比减少 67%。

大型拖网船队按照年初确定的捕捞计划，加强成本核算，认真分析渔场情况，调整船队捕捞产品结构，合理地策划好 4 艘船舶赴南极海域、智利外海、西白令海等渔场的捕捞。经过船队上下共同努力，上半年船队效益同比大幅增加。报告期内，大型拖网船队实现捕捞产量 25,710 吨，同比增加 0.6%，销售收入 16,892 万元，同比增加 78.5%。

报告期内，公司捕捞总产量 54,459 吨，同比减少 12,344 吨；营业收入 27,911 万元，同比减少 14,588 万元；净利润 561 万元，同比减少 3,229 万元。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
其他应收款	245,180,099.70	183,442,727.75	33.65
存货	220,628,678.61	162,062,102.31	36.14
货币资金	127,206,301.62	223,263,580.18	-43.02
营业收入	279,110,450.71	424,993,276.73	-34.33
营业成本	268,221,553.88	375,626,165.23	-28.59
营业税金及附加	1,374,712.12	2,676,587.38	-48.64
管理费用	23,931,957.44	19,982,078.62	19.77
财务费用	6,021,277.35	7,578,788.87	-20.55
资产减值损失	7,738,651.64	4,831,140.65	60.18
营业外支出	50,000.00	202,409.97	-75.30
利润总额	5,608,354.33	37,904,301.99	-85.20
经营活动产生的现金流量净额	-90,412,271.29	16,462,268.91	-649.21
投资活动产生的现金流量净额	-1,660,025.23	-18,943,086.39	91.24
筹资活动产生的现金流量净额	-4,007,259.09	23,272,943.34	-117.22

- 1、其他应收款变动原因说明：主要是按规定计提上半年度柴油补贴。
- 2、存货变动原因说明：主要系库存商品增加。
- 3、货币资金变动原因说明：主要系销售商品收到现金较同期减少。
- 4、营业收入变动原因说明：主要系销售量较同期减少。
- 5、营业成本变动原因说明：主要系销售量较同期减少。
- 6、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售商品收到现金较同期减少。
- 7、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上半年，公司无重大投资项目。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司上半年贷款规模与同期略有减少。
- 9、营业税金及附加变动原因说明：系子公司收入税较去年同期减少。
- 10、资产减值损失变动原因说明：主要是泛太食品加工鱼柳跌价。
- 11、营业外支出变动原因说明：非流动资产处置损失减少。
- 12、利润总额变动原因说明：基于上述综合原因。

(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	275,588,149.92	266,366,024.23	3.35	-34.59	-29.09	减少 7.50 个百分点
合计	275,588,149.92	266,366,024.23	3.35	-34.59	-29.09	减少 7.50 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	149,099,962.47	72,561,951.96	51.33	471.15	179.12	增加 50.92 个百分点
金枪鱼销售	103,734,645.40	130,672,606.77	-25.97	-66.95	-45.18	减少 50.02 个百分点
磷虾销售	11,449,096.00	46,320,645.40	-304.58	-64.18	2.38	减少 263.02 个百分点
鱼柳销售	2,929,600.05	3,042,274.53	-3.85	-77.13	-76.95	减少 0.80 个百分点
杂鱼销售	8,374,846.00	13,768,545.57	-64.40	-77.10	-73.93	减少 20.00 个百分点
合计	275,588,149.92	266,366,024.23	3.35	-34.59	-29.09	减少 7.50 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	102,579,763.54	-51.68
国外	173,008,386.38	-17.23
合计	275,588,149.92	-34.59

(三) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

2015 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	-

(1) 证券投资情况适用 不适用**(2) 持有其他上市公司股权情况**适用 不适用**(3) 持有金融企业股权情况**适用 不适用**2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 委托理财情况**适用 不适用**(2) 委托贷款情况**适用 不适用**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**适用 不适用**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**适用 不适用**(2) 募集资金承诺项目情况**适用 不适用**(3) 募集资金变更项目情况**适用 不适用**4、主要子公司、参股公司分析**

公司全资子公司上海开创远洋渔业有限公司，注册地上海市，法定代表人汤期庆，主要从事远洋捕捞，注册资本 41,000 万元。截止 2015 年 06 月 30 日，该公司总资产 110,891 万元，净资产 67,113 万元，营业收入 27,503 万元，营业利润-9,361 万元，净利润 380 万元，净利润较上年下降 2,125 万元。该公司净利润减少的主要原因是：受金枪鱼围网渔场渔情变化影响，公司金枪鱼围网船队产销量同比下降。

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 2015 年 06 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 5,031 万元，净资产-2,197 万元，营业收入 1,337 万元，营业利润-888 万元，净利润-888 万元，净利润较上年减少 686 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 2015 年 06 月 30 日，该公司折合人民币的总资产

30,679 万元，净资产 21,513 万元，营业收入 5,680 万元，营业利润 1,058 万元，净利润 1,091 万元，净利润较上年减少 161 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 2015 年 06 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 3,144 万元，净资产 2,798 万元，营业利润-0.16 万元，净利润-0.16 万元，净利润较上年减少 0.14 万元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2015 年 5 月 21 日，公司 2014 年年度股东大会审议通过《公司 2014 年度利润分配的议案》，公司 2014 年度利润分配方案为：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。该利润分配方案已于 2015 年 7 月 13 日实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数(元)（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 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

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、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、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

经公司第七届董事会第六次会议审议通过，公司 2015 年度预计与上海水产（集团）总公司、上海远洋渔业有限公司、上海海洋渔业有限公司、上海宇洋船员劳务有限公司、上海水产集团龙门水产品营销中心、上海信融投资有限公司、上海水锦洋食品有限公司、上海华利船舶工程有限公司发生日常关联交易 2,000 万元。具体内容详见公司于 2015 年 4 月 30 日发布于上交所网站的公告《上海开创国际海洋资源股份有限公司关于预计 2015 年度日常关联交易的公告》。

本报告期，公司实际与上述关联方发生交易金额总计：766.34 万元，具体内容详见本报告“第九节财务报告”之“附注十二：关联方关系及关联交易”的内容。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 关联债权债务往来**1、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

2、其他

具体内容详见本报告“第九节财务报告”之“附注十二：关联方及关联方交易--应收应付关联方款项”。

六、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) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

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	租赁收益确定依据	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

2014年10月28日,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2015年1-6月份确认554.70万元租赁费,其中预估3-6月租赁费369.80万元。

2 担保情况

□适用 √不适用

七、承诺事项履行情况

□适用 √不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任会计师事务所的情况说明

报告期内,经公司2014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2015年度财务审计会计师事务所;同时,聘任其为公司2015年度内部控制审计会计师事务所。报告期内,公司支付立信会计师事务所(特殊普通合伙)财务报告审计和内部控制审计费用共计人民币105万元。

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

□适用 √不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

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1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。

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。

十二、其他重大事项的说明

(一) 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

(二) 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

(三) 其他

1、2014年12月22日，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，注册地在新加坡，目前正在办理境外投资相关手续。

2、2015年4月28日，公司第七届董事会第六次会议审议通过《关于全资子公司对外投资的议案》（详见公告临 2015-005）。公司全资子公司上海开创远洋渔业有限公司与利比里亚拉维尼亚公司共同出资组建合资运输公司，目前正在办理相关注册手续。

3、上海开创国际海洋资源股份有限公司因筹划重大事项，于2015年6月5日发布了《重大事项停牌公告》（详见公告临 2015-011），公司股票自2015年6月5日起停牌。公司每五个交易日发布进展公告。根据上交所发布的《关于规范上市公司筹划非公开发行股票停复牌及相关事项的通知》，公司于6月17日向上交所申请第一次延期复牌，2015年6月19日，公司发布了《关于筹划非公开发行股票事项继续停牌公告》（详见公告临 2015-013）。2015年6月24日，公司召开第七届董事会第七次（临时）会议，审议通过《关于公司筹划非公开发行股票第二次延期复牌的议案》。公司于6月27日，公司发布《关于筹划非公开发行股票进展暨延期复牌公告》（详见公告临 2015-015）。公司股票自2015年6月29日至2015年7月17日继续停牌。2015年7月4日、7月11日，公司发布了《关于筹划非公开发行股票进展公告》（详见公告临 2015-017、临 2015-019）。2015年7月17日，公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司筹划非公开发行股票第三次延期复牌的议案》。公司于7月18日发布了《关于筹划非公开发行股票进展暨延期复牌公告》（详见公告临 2015-021）。公司将根据有关法律法规的规定，每五个交易日发布进展公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	12,900
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

(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	无	0	国有法人
华立集团股份有限公司	-5,134,940	18,200,866	8.98	0	未知	-	境内非国 有法人
中国建设银行股份有限公司—上投摩根卓越制造股票型证券投资基金	2,374,458	2,374,458	1.17	0	未知	-	未知
沈志坤	0	1,439,722	0.71	0	未知	-	未知
张坚	1,396,637	1,396,637	0.69	0	未知	-	未知
张国建	1,253,100	1,253,100	0.62	0	未知	-	未知
融通资本财富—兴业银行—融通资本蒲公英 12 号资产管理计划	1,227,563	1,227,563	0.61	0	未知	-	未知
周世坚	1,117,697	1,117,697	0.55	0	未知	-	未知
张瑶	0	1,079,900	0.53	0	未知	-	未知
傅利英	0	997,272	0.49	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	18,200,866	人民币普通股	18,200,866				
中国建设银行股份有限公司—上投摩根卓越制造股票型证券投资基金	2,374,458	人民币普通股	2,374,458				
沈志坤	1,439,722	人民币普通股	1,439,722				
张坚	1,396,637	人民币普通股	1,396,637				
张国建	1,253,100	人民币普通股	1,253,100				
融通资本财富—兴业银行—融通资本蒲公英 12 号资产管理计划	1,227,563	人民币普通股	1,227,563				
周世坚	1,117,697	人民币普通股	1,117,697				
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				
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) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 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
流动资产：			
货币资金	七-1	127,206,301.62	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	七-5	20,949,814.27	17,497,222.22
预付款项	七-6	31,772,260.67	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	七-9	245,180,099.70	183,442,727.75
买入返售金融资产			
存货	七-10	220,628,678.61	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	七-12		15,662.09
流动资产合计		645,737,154.87	610,999,427.46
非流动资产：			
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	七-18	691,929,144.82	740,219,403.53
在建工程	七-19	4,605,258.81	
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			

项目	附注	期末余额	期初余额
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		696,534,403.63	740,219,403.53
资产总计		1,342,271,558.50	1,351,218,830.99
流动负债：			
短期借款	七-29	241,557,892.78	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	七-33	97,508,717.49	108,710,034.80
预收款项	七-34	1,737,770.64	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	七-35	6,120,437.69	12,152,085.01
应交税费	七-36	29,859,091.81	28,295,163.02
应付利息	七-37	337,381.87	395,274.77
应付股利	七-38	32,415,664.16	
其他应付款	七-39	12,945,196.95	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			
其他流动负债			
流动负债合计		422,482,153.39	405,294,240.89
非流动负债：			
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	七-48	28,183,635.00	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		28,183,635.00	27,317,079.73
负债合计		450,665,788.39	432,611,320.62
所有者权益			
股本	七-49	410,000,000.00	410,000,000.00

项目	附注	期末余额	期初余额
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七-51	25,489,693.75	25,489,693.75
减：库存股			
其他综合收益	七-53	-14,765,287.57	-14,570,857.14
专项储备			
盈余公积	七-55	71,059,482.62	71,059,482.62
一般风险准备			
未分配利润	七-56	399,821,881.31	426,629,191.14
归属于母公司所有者权益合计		891,605,770.11	918,607,510.37
少数股东权益			
所有者权益合计		891,605,770.11	918,607,510.37
负债和所有者权益总计		1,342,271,558.50	1,351,218,830.99

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

2015 年 6 月 30 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
流动资产：			
货币资金		36,980,583.69	108,155,227.60
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			
其他应收款	十七-1	70,000,000.00	
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		106,980,583.69	108,155,227.60
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七-2	1,145,676,315.79	1,145,676,315.79
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,145,676,315.79	1,145,676,315.79
资产总计		1,252,656,899.48	1,253,831,543.39
流动负债：			
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		1,233.98	1,261.98
应付利息			
应付股利		32,415,664.16	
其他应付款		1,081,622.99	2,401,622.99
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		33,498,521.13	2,402,884.97
非流动负债：			
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		33,498,521.13	2,402,884.97
所有者权益：			
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	27,205,076.33
未分配利润		22,440,324.40	54,710,604.47
所有者权益合计		1,219,158,378.35	1,251,428,658.42
负债和所有者权益总计		1,252,656,899.48	1,253,831,543.39

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

2015 年 1—6 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	七-57	279,110,450.71	424,993,276.73
其中：营业收入		279,110,450.71	424,993,276.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七-57	371,233,418.44	478,333,762.25
其中：营业成本		268,221,553.88	375,626,165.23
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	七-58	1,374,712.12	2,676,587.38
销售费用	七-59	63,945,266.01	67,639,001.50
管理费用	七-60	23,931,957.44	19,982,078.62
财务费用	七-61	6,021,277.35	7,578,788.87
资产减值损失	七-62	7,738,651.64	4,831,140.65
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）		-92,122,967.73	-53,340,485.52
加：营业外收入	七-65	97,781,322.06	91,447,197.48
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七-66	50,000.00	202,409.97
其中：非流动资产处置损失			151,797.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,608,354.33	37,904,301.99
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,608,354.33	37,904,301.99
归属于母公司所有者的净利润		5,608,354.33	37,904,301.99
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-194,430.43	2,050,844.01

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		-194,430.43	2,050,844.01
（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		-194,430.43	2,050,844.01
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		-194,430.43	2,050,844.01
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		5,413,923.90	39,955,146.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,413,923.90	39,955,146.00
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)		0.03	0.19
（二）稀释每股收益(元/股)		0.03	0.19

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

2015 年 1—6 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		467,063.48	511,899.26
财务费用		-612,447.57	-22,782.34
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		145,384.09	-489,116.92
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）		145,384.09	-489,116.92
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,384.09	-489,116.92
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		145,384.09	-489,116.92
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
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		241,125,028.64	388,386,687.99
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			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
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	七-67-(1)	35,576,330.28	1,043,975.20
经营活动现金流入小计		276,701,358.92	389,430,663.19
购买商品、接受劳务支付的现金		298,285,461.60	312,796,883.81
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		47,996,498.45	47,702,857.43
支付的各项税费		33,572.58	70,722.98
支付其他与经营活动有关的现金	七-67-(2)	20,798,097.58	12,397,930.06
经营活动现金流出小计		367,113,630.21	372,968,394.28
经营活动产生的现金流量净额		-90,412,271.29	16,462,268.91
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,660,025.23	18,943,086.39
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		1,660,025.23	18,943,086.39
投资活动产生的现金流量净额		-1,660,025.23	-18,943,086.39
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		161,568,118.82	220,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		161,568,118.82	220,000,000.00
偿还债务支付的现金		159,625,846.39	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,949,531.52	6,727,056.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		165,575,377.91	196,727,056.66
筹资活动产生的现金流量净额		-4,007,259.09	23,272,943.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,277.05	278,312.58
五、现金及现金等价物净增加额		-96,057,278.56	21,070,438.44
加：期初现金及现金等价物余额		223,263,580.18	154,578,348.98
六、期末现金及现金等价物余额		127,206,301.62	175,648,787.42

法定代表人：汤期庆

主管会计工作负责人：朱正伟会

会计机构负责人：徐卫东

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		613,763.84	46,671.70
经营活动现金流入小计		613,763.84	46,671.70
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		117,000.00	117,000.00
支付的各项税费		28.00	
支付其他与经营活动有关的现金		71,671,379.75	20,636,333.07
经营活动现金流出小计		71,788,407.75	20,753,333.07
经营活动产生的现金流量净额		-71,174,643.91	-20,706,661.37
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			
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			
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			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-71,174,643.91	-20,706,661.37
加：期初现金及现金等价物余额		108,155,227.60	77,748,564.76
六、期末现金及现金等价物余额		36,980,583.69	57,041,903.39

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
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		-14,570,857.14		71,059,482.62		426,629,191.14		918,607,510.37
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		-14,570,857.14		71,059,482.62		426,629,191.14		918,607,510.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-194,430.43				-26,807,309.83		-27,001,740.26
（一）综合收益总额							-194,430.43				5,608,354.33		5,413,923.90
（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											-32,415,664.16		-32,415,664.16
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											-32,415,664.16		-32,415,664.16
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		-14,765,287.57		71,059,482.62		399,821,881.31		891,605,770.11

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

2015 年半年度报告

项目	上期											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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													
二、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）							2,050,844.01				-2,615,278.21		-564,434.20
（一）综合收益总额							2,050,844.01				37,904,301.99		39,955,146.00
（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											-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													
（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		-13,311,965.54		60,547,188.47		368,886,281.91		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

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 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				27,205,076.33	54,710,604.47	1,251,428,658.42
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				27,205,076.33	54,710,604.47	1,251,428,658.42
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)										-32,270,280.07	-32,270,280.07
(一) 综合收益总额										145,384.09	145,384.09
(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										-32,415,664.16	-32,415,664.16
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-32,415,664.16	-32,415,664.16
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				27,205,076.33	22,440,324.40	1,219,158,378.35

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

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				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）										-41,008,697.12	-41,008,697.12
（一）综合收益总额										-489,116.92	-489,116.92
（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										-40,519,580.20	-40,519,580.20
1. 提取盈余公积											
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	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

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 2015 年 06 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：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 8 月 20 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至 2015 年 06 月 30 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“九、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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 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。

10. 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。

11. 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		
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		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(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。

12. 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。

13. 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“五-5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五-6 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。

14. 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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

22. 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。

23. 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。

24. 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

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、0
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
教育费附加	实际缴纳的流转税	3

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。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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 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	82,009.11	44,318.05
银行存款	127,124,292.51	223,219,262.13
其他货币资金	-	-
合计	127,206,301.62	223,263,580.18
其中：存放在境外的款项总额	40,767,770.31	67,927,244.49

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、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	21,597,746.66	100	647,932.39	3	20,949,814.27	18,038,373.39	100	541,151.17	3.00	17,497,222.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	21,597,746.66	/	647,932.39	/	20,949,814.27	18,038,373.39	/	541,151.17	/	17,497,222.22

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

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			
一年以内	21,597,746.66	647,932.39	3.00
1 年以内小计	21,597,746.66	647,932.39	3.00
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	21,597,746.66	647,932.39	3.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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 106,781.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 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	15,704,995.52	72.72	471,149.87
第二名	5,261,102.86	24.36	157,833.09
第三名	451,625.27	2.09	13,548.76
第四名	112,294.42	0.52	3,368.83
第五名	37,546.01	0.17	1,126.39
合计	21,567,564.08	99.86	647,026.94

6、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	31,643,456.17	99.59	24,570,028.02	99.4
1 至 2 年	1,000.00	0.01	20,300.39	0.08
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	127,804.50	0.4	127,804.50	0.52
合计	31,772,260.67	100	24,718,132.91	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	12,190,548.53	38.37
第二名	9,861,714.83	31.04
第三名	8,330,085.07	26.22
第四名	458,520.00	1.44
第五名	434,401.48	1.37
合计	31,275,269.91	98.44

7、应收利息

□适用 √不适用

8、应收股利

□适用 √不适用

9、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	241,356,803.85	98.43	0.00	0	241,356,803.85	174,405,847.29	94.96			174,405,847.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	471,364.00	0.19	30,259.96	6.42	441,104.04	6,894,269.11	3.75	222,947.15	3.23	6,671,321.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,389,528.13	1.38	7,336.32	0.22	3,382,191.81	2,372,901.30	1.29	7,342.80	0.31	2,365,558.50
合计	245,217,695.98	/	37,596.28	/	245,180,099.70	183,673,017.70	/	230,289.95	/	183,442,727.75

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			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
2014 年远洋渔业油价补助	144,326,247.29	0	0	政府补助款不计提坏账
2015 年远洋渔业油价补助	89,330,556.56	0	0	政府补助款不计提坏账
2015 年南极海洋资源开发利用项目补贴	7,700,000.00	0	0	政府补助款不计提坏账
合计	241,356,803.85	0	/	/

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	325,154.76	9,754.63	3
1 年以内小计	325,154.76	9,754.63	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	471,364.00	30,259.96	-

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

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	3,382,191.81	-	-	备用金不计提坏账
租房押金	7,336.32	7,336.32	100	预计无法收回
合计	3,389,528.13	7,336.32	-	-

(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-192,693.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	241,356,803.85	174,405,847.29
备用金、押金	3,389,528.13	2,372,901.30
其他往来款项	471,364.00	6,894,269.11
合计	245,217,695.98	183,673,017.70

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

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	241,356,803.85	1 年以内	98.44	
第二名	非关联方	1,404,622.03	1 年以内	0.57	
第三名	非关联方	1,202,761.54	1 年以内	0.49	
第四名	非关联方	345,462.95	1 年以内	0.14	
第五名	非关联方	120,684.30	1 年以内	0.05	
合计	/	244,430,334.67	/	99.69	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

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	2014 年远洋渔业油价补助	144,326,247.29	1 年以内	2015 年
上级财政拨款单位	2015 年远洋渔业油价补助	89,330,556.56	1 年以内	2016 年
上级财政拨款单位	2015 年南极海洋资源开发利用项目补贴	7,700,000.00	1 年以内	2015 年
合计	/	241,356,803.85	/	/

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, 2015 年应收油价补贴 89,330,556.56 元。

注 2: 根据《农业部关于下达 2015 年海洋渔业资源调查与探捕(南极海洋生物资源开发利用)项目资金的通知》(农财发[2015]6 号)及相关实施细则规定, 公司符合相关条件, 应收 2015 年度南极海洋资源开发利用项目专项资金共计金额 7,700,000.00 元。

10、 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	6,565,782.08	0.00	6,565,782.08	5,729,023.99	7,255.07	5,721,768.92
在产品	54,363,048.58	0.00	54,363,048.58	70,822,085.41	-	70,822,085.41
库存商品	187,941,923.34	28,242,075.39	159,699,847.95	130,905,959.51	45,387,711.53	85,518,247.98
合计	248,870,754.00	28,242,075.39	220,628,678.61	207,457,068.91	45,394,966.60	162,062,102.31

(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	7,255.07	0.00	0	7,255.07	0.00	0.00
库存商品	45,387,711.53	7,824,525.28	0	24,952,775.11	17,386.31	28,242,075.39
合计	45,394,966.60	7,824,525.28	0.00	24,960,030.18	17,386.31	28,242,075.39

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、 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
合计	-	15,662.09

13、 可供出售金融资产

适用 不适用

14、 持有至到期投资

适用 不适用

15、 长期应收款

适用 不适用

16、长期股权投资

□适用 √不适用

17、投资性房地产

□适用 √不适用

18、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	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
2.本期增加金额	-	25,054.64	74,552.82	-	-	3,698,827.97	-	3,798,435.43
(1) 购置	-	25,054.64	74,552.82	-	-	3,698,827.97	-	3,798,435.43
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	31,840.44	19,232.54	7,290.75	1,115.99	268,247.17	3,218.68	-	330,945.57
(1) 处置或报废	-	-	5,950.00	-	-	-	-	5,950.00
(2) 其他	31,840.44	19,232.54	1,340.75	1,115.99	268,247.17	3,218.68	-	324,995.57
4.期末余额	143,282,655.27	21,562,950.33	2,781,618.53	4,373,997.82	1,297,600,375.95	33,356,878.44	6,933,493.85	1,509,891,970.19
二、累计折旧								
1.期初余额	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
2.本期增加金额	1,817,916.59	1,069,980.93	147,054.80	223,980.43	43,668,612.60	4,606,928.14	346,674.72	51,881,148.21
(1) 计提	1,817,916.59	1,069,980.93	147,054.80	223,980.43	43,668,612.60	4,606,928.14	346,674.72	51,881,148.21
3.本期减少金额	12,625.46	11,919.31	6,628.30	890.09	81,830.63	3,057.74	-	116,951.53
(1) 处置或报废	-	-	5,950.00	-	-	-	-	5,950.00
(2) 其他	12,625.46	11,919.31	678.30	890.09	81,830.63	3,057.74	-	111,001.53
4.期末余额	15,712,053.67	14,029,174.92	1,590,584.34	2,656,185.20	754,446,049.43	21,881,888.79	346,674.72	810,662,611.07
三、减值准备								
1.期初余额	7,306,662.41	-	-	-	-	-	-	7,306,662.41
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额	6,448.11	-	-	-	-	-	-	6,448.11
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	6,448.11	-	-	-	-	-	-	6,448.11
4.期末余额	7,300,214.30	-	-	-	-	-	-	7,300,214.30
四、账面价值								
1.期末账面价值	120,270,387.30	7,533,775.41	1,191,034.19	1,717,812.62	543,154,326.52	11,474,989.65	6,586,819.13	691,929,144.82
2.期初账面价值	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). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	14,054,552.89	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）。

19、在建工程

√适用 □不适用

(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
船舶（大修/改造）	4,301,843.81	-	4,301,843.81	-	-	-
其他	303,415.00	-	303,415.00	-	-	-
合计	4,605,258.81	-	4,605,258.81	-	-	-

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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
船舶(大修/改造)-金汇1号	3,075,000.00	-	1,142,058.42	-	-	1,142,058.42	37.14		-	-	-	自筹
船舶(大修/改造)-金汇7号	7,699,791.67	-	3,159,785.39	-	-	3,159,785.39	41.04		-	-	-	自筹
合计	10,774,791.67	-	4,301,843.81	-	-	4,301,843.81	/	/	-	-	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产**(1). 未办妥产权证书的土地使用权情况：**

□适用 √不适用

25、开发支出

□适用 √不适用

26、商誉

□适用 √不适用

27、长期待摊费用适用 不适用**28、递延所得税资产/递延所得税负债****(1)、未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用**(2)、未经抵销的递延所得税负债**适用 不适用**(3)、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**适用 不适用**(4)、未确认递延所得税资产明细**适用 不适用**(5)、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**适用 不适用**29、短期借款**适用 不适用**(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
信用借款	241,557,892.78	239,633,908.94
合计	241,557,892.78	239,633,908.94

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况适用 不适用**30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**适用 不适用**31、衍生金融负债**适用 不适用**32、应付票据**适用 不适用**33、应付账款****(1)、应付账款列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	92,364,855.29	101,323,462.09
一年以上	5,143,862.20	7,386,572.71
合计	97,508,717.49	108,710,034.80

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

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	4,432,007.06	金枪鱼组织费用尚未结算。
合计	4,432,007.06	/

34、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,736,147.48	2,331,655.46
1-2 年	1,623.16	1,624.59
合计	1,737,770.64	2,333,280.05

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

35、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

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	12,152,085.01	37,549,900.91	43,581,548.23	6,120,437.69
二、离职后福利-设定提存计划	-	7,007,295.00	7,007,295.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	12,152,085.01	44,557,195.91	50,588,843.23	6,120,437.69

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

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	10,060,714.51	31,962,502.45	38,206,489.89	3,816,727.07
二、职工福利费	-	337,841.00	337,841.00	-
三、社会保险费	-	3,387,954.90	3,387,954.90	-
其中：医疗保险费	-	2,962,984.40	2,962,984.40	-
工伤保险费	-	214,773.40	214,773.40	-
生育保险费	-	210,197.10	210,197.10	-
四、住房公积金	-	882,956.00	882,956.00	-
五、工会经费和职工教育经费	2,091,370.50	978,646.56	766,306.44	2,303,710.62
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	12,152,085.01	37,549,900.91	43,581,548.23	6,120,437.69

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	-	6,691,999.40	6,691,999.40	-
2、失业保险费	-	315,295.60	315,295.60	-
3、企业年金缴费	-	0.00	0.00	-
合计	-	7,007,295.00	7,007,295.00	-

36、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	613,377.11	394,109.44
境外收入税	28,193,121.15	26,846,268.32
关税	1,052,593.55	1,054,785.26
合计	29,859,091.81	28,295,163.02

37、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	337,381.87	395,274.77
合计	337,381.87	395,274.77

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

38、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	32,415,664.16	-
合计	32,415,664.16	-

39、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	10,967,818.29	10,951,794.61
一年以上	1,977,378.66	2,822,699.69
合计	12,945,196.95	13,774,494.30

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

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	850,700.92	代收拨付医保结算款
合计	1,900,700.92	/

40、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

41、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

42、长期借款

□适用 √不适用

43、应付债券

□适用 √不适用

44、长期应付款

□适用 √不适用

45、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

46、专项应付款

□适用 √不适用

47、预计负债

□适用 √不适用

48、递延收益

√适用 □不适用

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	27,317,079.73	1,624,300.00	757,744.73	28,183,635.00	-
合计	27,317,079.73	1,624,300.00	757,744.73	28,183,635.00	/

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	4,335,347.20		135,833.35		4,199,513.85	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	5,718,402.76		179,166.69		5,539,236.07	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	3,466,504.62		108,611.12		3,357,893.50	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
2009 年对外经济技术合作专项资金-购船造船补助款	715,461.81	0	26,324.80	619.77	688,517.24	与资产相关
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	2,134,104.79	0	103,425.84	1,837.69	2,028,841.26	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	5,222,581.55	0	197,403.70	4,521.77	5,020,656.08	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	1,183,951.00	394,300	-	-	1,578,251.00	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	140,530.00	-	-	-	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	2,469,333.00	830,000	-	-	3,299,333.00	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	205,863.00	-	-	-	205,863.00	与收益相关
远洋拖网船综合推进及自动电站集成系统	-	400,000.00	-	-	400,000.00	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	1,600,000.00	-	-	-	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	90,000.00	-	-	-	90,000.00	与收益相关
合计	27,317,079.73	1,624,300.00	750,765.50	6,979.23	28,183,635.00	/

49、股本

1、以金额列示

单位：元 币种：人民币

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

公司总股本 202,597,901 股，本年度内股本未发生变化。

50、其他权益工具

适用 不适用

51、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

52、库存股

适用 不适用

53、其他综合收益

√适用 □不适用

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	-14,570,857.14	-194,430.43			-194,430.43		-14,765,287.57
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	-14,570,857.14	-194,430.43			-194,430.43		-14,765,287.57
其他综合收益合计	-14,570,857.14	-194,430.43			-194,430.43		-14,765,287.57

54、专项储备

□适用 √不适用

55、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	71,059,482.62	-	-	71,059,482.62
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	71,059,482.62	-	-	71,059,482.62

56、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	426,629,191.14	371,501,560.12
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	426,629,191.14	371,501,560.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,608,354.33	37,904,301.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	32,415,664.16	40,519,580.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	399,821,881.31	368,886,281.91

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。

57、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	275,588,149.92	266,366,024.23	421,328,232.02	372,729,872.28
其他业务	3,522,300.79	1,855,529.65	3,665,044.71	2,896,292.95
合计	279,110,450.71	268,221,553.88	424,993,276.73	375,626,165.23

58、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
城市维护建设税	2,077.98	935.18
教育费附加	1,484.27	667.99
资源税	-	31.68
境外收入税	1,371,149.87	2,674,952.53
合计	1,374,712.12	2,676,587.38

59、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	19,103.22	19,401.38
运输费	61,641,155.77	64,517,797.55
佣金	54,873.30	254,146.12
其他	2,230,133.72	2,847,656.45
合计	63,945,266.01	67,639,001.50

60、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	17,465,231.32	14,167,816.00
通讯及差旅费	1,548,629.71	1,475,403.48
房租及水电费	1,024,034.44	1,547,439.42
审计咨询诉讼费	80,000.00	260,588.00
董事会经费	0.00	99,948.00
业务招待费	646,280.44	703,672.26
办公费	349,305.81	287,546.87
折旧费	1,629,343.03	224,747.14
其他	1,189,132.69	1,214,917.45
合计	23,931,957.44	19,982,078.62

61、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	5,892,950.85	6,776,402.39
利息收入	-815,853.24	-264,564.72
汇兑损益	850,168.62	967,421.05
其他	94,011.12	99,530.15
合计	6,021,277.35	7,578,788.87

62、资产减值损失

√适用 □不适用

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	-85,873.64	1,299,347.69
二、存货跌价损失	7,824,525.28	3,531,792.96
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	7,738,651.64	4,831,140.65

63、公允价值变动收益

□适用 √不适用

64、投资收益

□适用 √不适用

65、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		1,300.00	
其中：固定资产处置利得		1,300.00	
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	97,781,322.06	91,445,897.48	8,450,765.50
合计	97,781,322.06	91,447,197.48	8,450,765.50

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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	135,833.35	135,833.34	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	179,166.69	179,166.67	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	108,611.12	108,611.11	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	26,324.80	26,356.70	与资产相关的政府补助
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	103,425.84	103,551.17	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	197,403.70	197,642.92	与资产相关的政府补助
柴油补贴	远洋作业渔船柴油补贴	财建【2009】1 号		89,330,556.56	90,694,735.57	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相关支出补贴	农财发【2015】6 号		7,700,000.00	0.00	与收益相关的政府补助
合计				97,781,322.06	91,445,897.48	/

66、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	-
其中：固定资产处置损失	-	151,797.48	-
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	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其他	-	612.49	-
合计	50,000.00	202,409.97	50,000.00

67、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	34,509,600.00	-
利息收入	815,876.24	264,564.71
其他零星收入	250,854.04	779,410.49
合计	35,576,330.28	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	本期发生额	上期发生额
期间费用	16,823,732.93	9,552,036.35
其他零星支出	3,974,364.65	2,845,893.71
合计	20,798,097.58	12,397,930.06

68、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	5,608,354.33	37,904,301.99
加: 资产减值准备	7,738,651.64	4,831,140.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,880,529.93	49,505,430.26
无形资产摊销		0.00
长期待摊费用摊销		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
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-1,049.37
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	6,021,277.35	7,567,295.93
投资损失(收益以“-”号填列)		0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		0.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-58,566,576.30	17,482,973.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-72,244,091.76	-129,628,426.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-30,850,416.48	28,649,055.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-90,412,271.29	16,462,268.91
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	127,206,301.62	175,648,787.42
减: 现金的期初余额	223,263,580.18	154,578,348.98

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	-96,057,278.56	21,070,438.44

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 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	127,206,301.62	223,263,580.18
其中：库存现金	82,009.11	44,318.05
可随时用于支付的银行存款	127,124,292.51	223,219,262.13
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	127,206,301.62	223,263,580.18
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		

69、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

70、外币货币性项目

√适用 □不适用

(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	570,411.62	6.1136	3,487,268.48
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	3,411,354.56	6.1136	20,855,657.25
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			
人民币			

(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

71、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

适用 不适用

(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

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、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】。	255,842,000	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

本企业子公司的情况如下：

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、本企业合营和联营企业情况

本企业不存在重要的合营或联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

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

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

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
上海海洋渔业有限公司	电话费	866.87	6,567.32
上海水产集团龙门水产品营销中心	冷藏费	0.00	61,251.00
上海宇洋船员劳务服务有限公司	船员服务费	1,591,150.00	746,020.00

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
上海水产集团龙门水产品营销中心	出售商品	-	3,286.14
上海远洋渔业有限公司	出售商品	-	804.02
上海远洋渔业有限公司	提供劳务	144,000.00	-

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

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		352,950.00
上海海洋渔业有限公司	办公用房	14,256.00	14,256.00
上海海洋渔业有限公司	厂区房屋	313,652.30	313,652.28
上海信融投资有限公司	办公用房（开创远洋）	26,250.00	
上海信融投资有限公司	办公用房（开创国际）	26,250.00	
上海远洋渔业有限公司(注)	金枪鱼围网船	5,546,950.02	

关联租赁情况说明

2014年10月28日，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。2015年1-6月份确认554.70万元租赁费，其中预估3-6月租赁费369.80万元

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(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
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	783,050.00	723,460.00
其他应付款	上海远洋渔业有限公司	3,553,966.68	-

7、 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。

十三、 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

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	-
经审议批准宣告发放的利润或股利	32,415,664.16

2015年5月21日，公司2014年年度股东大会审议通过《公司2014年度利润分配的议案》，公司2014年度利润分配方案为：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。该利润分配方案已于2015年7月13日实施完毕。

3、 销售退回

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

√适用 □不适用

(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。

7、 其他

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

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 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	70,000,000.00	100	0	0	70,000,000					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	70,000,000.00	/	0	/	70,000,000.00		/		/	

期末单项金额重大并单项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

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海开创远洋渔业有限公司	70,000,000.00	0	0	全资子公司不计提坏账准备。
合计	70,000,000.00	0	/	/

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

□适用 √不适用

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

2、长期股权投资

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

3、投资收益

□适用 √不适用

十八、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		
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）	8,450,765.50	
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		

项目	金额	说明
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	-50,000.00	
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	8,400,765.50	

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	0.61	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.30	-0.01	-0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本；
备查文件目录	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章的财务会计报表；
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 8 月 20 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容