

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 2025 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性、准确性、完整性，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、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人王海峰、主管会计工作负责人吴昔磊及会计机构负责人（会计主管人员）徐韵华 声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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他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

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在报告中详细描述可能存在的行业、经营风险，敬请阅第三节管理层讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 6

第四节 公司治理、环境和社会 13

第五节 重要事项 14

第六节 股份变动及股东情况 17

第七节 债券相关情况 20

第八节 财务报告 21

备查文件目录	1. 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；
	2. 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。

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		
公司、本公司	指	上海开创国际海洋资源股份有限公司
上海远洋、控股股东	指	上海远洋渔业有限公司
开创远洋、全资子公司	指	上海开创远洋渔业有限公司
ALBO 公司	指	HIJOS DE CARLOS ALBO, S. L. U (卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司)
FCS 公司	指	FRENCH CREEK SEAFOOD LTD. (法国小溪海鲜公司)
康隆公司	指	康隆(香港)航运有限公司
ESTELAS 公司	指	ESTELAS TRADING, S. L. U (艾斯特拉斯贸易有限公司)
舟山环太、岱山加工厂	指	舟山环太海洋食品有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

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	SKMIC
公司的法定代表人	王海峰

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王薇	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	021-65673892	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
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	上海市杨浦区安浦路661号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	无

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》《证券时报》《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

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、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、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	1,249,512,668.38	1,059,641,067.52	17.92
利润总额	33,736,370.83	-12,643,681.03	不适用
归属于上市公司股东的净利润	27,602,718.37	-25,954,641.29	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,370,529.23	-28,505,624.97	不适用
经营活动产生的现金流量净额	126,199,446.69	12,661,838.76	896.69
	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	2,296,327,860.00	2,242,412,195.88	2.40
总资产	3,320,583,012.41	3,348,883,475.86	-0.85

(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)	0.11	-0.11	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.11	-0.11	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.10	-0.12	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.21	-1.16	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.07	-1.28	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

□适用 √不适用

九、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
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,366,251.75
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,585.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-978,919.35
减: 所得税影响额	161,728.41
少数股东权益影响额(税后)	
合计	3,232,189.14

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的, 以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

□适用 √不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

十一、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司所属农、林、牧、渔板块中的渔业, 自上市以来一直从事远洋捕捞业务, 经过多年发展, 基本形成海洋捕捞、食品加工、海上运输、渔货贸易一体化产业结构格局。公司拥有完整的金枪鱼产业链, 开辟南极海域捕捞磷虾业务, 为公司“一鱼一虾”的发展战略奠定了基础。

公司金枪鱼围网船队主要在中西太平洋开展金枪鱼捕捞生产, 公司目前拥有11艘金枪鱼围网船, 年捕捞量约10万吨, 在国内同行中基本保持领先地位。公司全资子公司开创远洋与江苏深蓝远洋渔业有限公司开展合作经营, “深蓝”轮主要在南极海域捕捞磷虾。南极海域拥有丰富的磷虾资源, 但受南极海域气候、水温等多方面影响, 南极磷虾捕捞产量存在不确定性。

加工产业作为金枪鱼产业链延伸的重要环节, 岱山加工厂运营情况基本稳定, 加工出成率不低于同行业平均水平; ALB0公司拥有150多年历史, 沙丁鱼、鱿鱼等罐头产品在当地市场占有率继续保持第一。目前在保持西班牙市场份额的前提下, 开拓国内国际市场, 提升品牌知名度。

冷藏运输船队主要与金枪鱼围网船队作业配套, 承担冷冻金枪鱼运输、人员和物资等转运, 及时关注渔场动态, 扩大货运来源, 努力提高运营效率。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025 年上半年，在经济形势复杂多变的背景下，公司坚持把“稳增长、控成本、防风险、增效益”放在突出位置，聚焦远洋渔业捕捞领域，强化执行与落实，推动企业高质量发展。

金枪鱼围网船队认真分析各区域产量情况，合理安排指挥调度，科学运用好电浮标等高科技手段，动态监测鱼群轨迹，提高船舶捕捞效率和精准度，为完成全年生产目标奠定了坚实基础。报告期内，金枪鱼围网船队实现捕捞产量 51,139 吨，同比增加 16%，捕捞营业收入 46,008 万元，同比增加 12%。

“深蓝”轮强化南极渔场资源、生产信息和渔场环境的分析研判，合理规划捕捞区域，及时调整捕捞方式，抓好在高产区的捕捞效率；优化加工工艺，提高加工设备的出成效率，提升加工产能。报告期内，实现捕捞磷虾 55,377 吨，同比增加 198%，加工成产品虾粉 7,158 吨，冻虾 120 吨，捕捞营业收入 6,373 万元，同比增加 32%。

ALBO 公司积极开拓销售渠道，加大国际市场开拓力度，销售策划方式获市场认可。据第三方市场调研机构报告显示，鱿鱼系列和大小沙丁鱼系列产品在西班牙市场占有率位列品牌首位且占比有所提升；金枪鱼系列罐头西班牙市场占有率继续保持品牌前三。报告期内，ALBO 公司（含 Estelas 公司）实现营业收入 6,279 万欧元，同比增幅 31%，实现净利润 59 万欧元。

舟山环太（岱山加工厂）产品加工出成率不低于同行业平均水平，但受原料价格上涨以及销售价格下降的影响，上半年经济效益未达预期；FCS 公司受关税影响，部分产品滞销，上半年经济效益同比下滑；康隆公司继续保持良好运营状态，内外联通，为公司捕捞产业发展保驾护航。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司紧密围绕远洋渔业捕捞业务发展，积极推动产业升级和整合，从行业角度看，公司主要核心竞争力体现在以下几个方面：

1、拥有规模化的专业金枪鱼围网捕捞船队。公司拥有专业的金枪鱼围网船队，具有实施远洋渔业项目的相关资质以及捕捞海域的许可证；公司以金枪鱼捕捞为基础支撑，更新老旧船舶，提升助渔技术，提高捕捞效率，注重培养重要岗位人才。公司围网船队规模在全国金枪鱼围网船队中保持领先地位。

2、拥有完整的产业结构格局。公司是国内第一批发展远洋捕捞的企业，经过多年发展，公司基本形成了海洋捕捞、食品加工、海上运输、渔货贸易一体化产业结构格局，各项业务环节高度关联，具备整体协同运作的条件，为企业强化和延伸产业链的战略提供了保障。

3、拥有海内外优质资源。公司拥有多家境外子公司及控股公司，有较强的海外经营和企业并购经验，与国际渔业组织、资源国建立了良好的合作关系。通过引进海外成熟的管理理念，结合公司长年海外实际运营经验，并借助光明食品集团销售渠道，扩大国内外市场，驱动业绩增长，把资源优势转化为市场优势。

4、拥有良好的经营管理团队和较为规范的管理体系。公司从事远洋渔业事业多年，经营管理团队对远洋渔业的捕捞生产作业具有丰富的经验，致力于发展金枪鱼产业链建设，及时掌握渔业信息资源，优化产业格局；公司具有完善的法人治理和内部控制体系，促进公司健康、稳定、可持续发展；公司船队严格遵守并执行国家、入渔国政策法规和区域渔业管理组织的有关规定，认真履约履职，得到了国家行业主管部门及国际渔业组织的充分肯定，赢得了良好声誉。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,249,512,668.38	1,059,641,067.52	17.92
营业成本	856,012,994.06	800,963,879.31	6.87
销售费用	288,451,985.29	195,406,607.73	47.62
财务费用	8,637,159.65	12,767,691.91	-32.35
研发费用	934,993.18	712,503.39	31.23
经营活动产生的现金流量净额	126,199,446.69	12,661,838.76	896.69
投资活动产生的现金流量净额	-87,694,359.21	-47,586,965.66	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-69,239,911.32	-115,137,432.51	不适用

- 营业收入变动原因说明：主要系远洋捕捞、食品加工、渔货贸易营业收入同比增加。
- 营业成本变动原因说明：主要系远洋捕捞产量、销售量增加，相应营业成本增加。
- 销售费用变动原因说明：主要系远洋捕捞产量、销售量增加，相应运输费用上升。
- 财务费用变动原因说明：主要系报告期内租赁负债的利息支出、汇兑损失及利息收入减少。
- 研发费用变动原因说明：主要系报告期内开创远洋研发投入增加。
- 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内收到的销售商品收入增加大于购买商品支付现金增加。
- 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内金枪鱼围网船建造支付的现金增加。
- 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内分配股利及支付其他与筹资活动有关的现金减少。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
在建工程	101,574,786.90	3.06	67,435,859.55	2.01	50.62	主要系泛太渔业公司船舶的建造。
应收票据	9,931,241.05	0.30	1,738,974.71	0.05	471.10	主要系 ALB0 公司应收票据款项同比增加。
预付款项	61,469,962.31	1.85	46,599,317.01	1.39	31.91	主要系预付 2025 年下半年入渔费同比增加。
其他流动资产	6,705,546.49	0.20	11,520,363.04	0.34	-41.79	主要系舟山环太公司增值税进项税额抵扣形成期末数减少。
其他权益工具投资	443,831.24	0.01	252,559.86	0.01	75.73	主要系 ALB0 公司其他权益工具投资公允价值增加。
长期待摊费用	12,477,163.37	0.38	9,409,733.00	0.28	32.60	主要系使用权资产的大修费用同比增加。
递延所得税资产	149,995.36	0.00	1,630,982.41	0.05	-90.80	主要系本期可抵扣暂时性差异转回。
其他应付款	78,984,279.82	2.38	56,958,021.32	1.70	38.67	主要系本年度船员出国出海津贴计提形成期末增加。
其他流动负债	101,672.42	0.00	495.41	0.00	20,422.88	主要系舟山环太公司合同负债拆分的税费形成期末增加。

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产1,940,762,530.97（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为58.45%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4、其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

被投资公司全称	类型	注册地	业务性质	持股比例	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	100%	41,000 万元	173,182.88 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	100%	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	100%	USD200 万元	1,366.60 万元

被投资公司全称	类型	注册地	业务性质	持股比例	注册资本	期末实际投资额
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	100%	USD5 万元	0
亚太金枪鱼私人有限公司	控股孙公司	新加坡	交易鱼类和鱼产品	51%	USD100 万元	325.72 万元
舟山环太海洋食品有限公司	全资孙公司	舟山市	水产品加工及销售	100%	10,000 万元	16,764.32 万元
卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司	全资孙公司	西班牙	罐头食品加工	100%	EUR180 万元	44,914 万元
康隆（香港）航运有限公司	控股孙公司	香港	海上运输等	51%	USD1 万元	847 万元
法国小溪海鲜公司	全资孙公司	加拿大	海鲜加工和批发业务	100%	92.34 万加元	5,661.78 万元
艾斯特拉斯贸易有限公司	全资孙公司	西班牙	渔货贸易	100%	EUR3,000.00	EUR3,000.00

(1). 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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，法定代表人王海峰，主要从事远洋捕捞，注册资本 41,000 万元。截至 2025 年 6 月 30 日，该公司总资产 222,597 万元，净资产 128,738 万元，营业收入 64,857 万元，营业利润-1,331 万元，净利润-1,353 万元，净利润较上年同期减亏 4,622 万元。

公司全资孙公司泛太食品（马绍尔群岛）有限公司，注册地马绍尔群岛，法定代表人吴昔磊，主要从事远洋捕捞及食品加工业，注册资本 800 万美元。截至 2025 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 4,657 万元，净资产-1,483 万元，营业收入 3,943 万元，净利润 0 万元，净利润较上年同期基本持平。

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，法定代表人吴昔磊，主要从事远洋捕捞，注册资本 200 万美元。截至 2025 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 85,354 万元，净资产 78,081 万元，营业收入 31,729 万元，净利润 6,038 万元，净利润较上年同期增加 5,210 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。截至 2025 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 3,680 万元，净资产 3,280 万元，净利润较上年同期持平。

公司控股孙公司亚太金枪鱼私人有限公司，注册地新加坡，法定代表人王海峰，主要从事交易鱼类和鱼产品，注册资本 100 万美元，截至 2025 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 931 万元，净资产 930 万元，净利润-23 万元，净利润较上年同期减少 1 万元。

公司全资孙公司舟山环太海洋食品有限公司，注册地舟山市，法定代表人吴昔磊，主要从事水产品加工及销售，注册资本 10,000 万元。截至 2025 年 6 月 30 日，该公司总资产 37,374 万元，净资产 18,336 万元，营业收入 23,515 万元，净利润-370 万元，净利润较上年同期减少 1,130 万元。

公司全资孙公司卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司，注册地西班牙，法定代表人王海峰，主要从事食品加工及销售，注册资本 180 万欧元。截至 2025 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 71,789 万元，净资产 45,462 万元。营业收入 43,196 万元，营业利润 460 万元，净利润 369 万元，净利润较上年同期增加 192 万元。

公司控股孙公司康隆（香港）航运有限公司，注册地香港，法定代表人吴昔磊，主要从事海上运输，投资总额 250 万美元，其中开创远洋出资 127.5 万美元。截至 2025 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 16,670 万元，净资产 5,076 万元，营业收入 3,850 万元，营业利润 733 万元，净利润 730 万元，净利润较上年同期减少 1,082 万元。

公司控股孙公司法国小溪海鲜公司，注册地加拿大，法定代表人吴昔磊，主要从事收购、加工、销售鱼产品，注册资本 92.34 万加元。截至 2025 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 4,512 万元，净资产 3,901 万元，营业收入 2,675 万元，营业利润-154 万元，净利润-159 万元，净利润较上年同期减少 198 万元。

公司全资孙公司艾斯特拉斯贸易有限公司，注册地西班牙，法定代表人邓虎，主要从事鱼货贸易，注册资本 3,000 欧元。截至 2025 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 7,109 万元，净资产 1,039 万元。营业收入 7,047 万元，营业利润 109 万元，净利润 86 万元，净利润较上年同期增加 95 万元。

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、国家远洋渔业支持政策变动风险

国家鼓励远洋渔业企业合法合规高质量发展，为远洋渔业企业的经营发展提供有力的支持。若远洋渔业的扶持性政策发生变化，将给公司带来较大经营风险，对公司的持续经营能力和盈利能力带来较大影响。

2、公司业绩波动风险

由于远洋捕捞业务属于农业范畴，其经济效益受气候、渔场资源、入渔国渔业政策、渔货价格水平、燃油及人工成本等多方面因素影响较大，因此公司的经营业绩存在较大的波动风险。虽然公司正在全力开拓国内外市场，并积极延伸远洋渔业产业链，但如果行业政策、市场环境、渔场资源或入渔国渔业政策等因素出现重大不利变化，将会对公司业绩造成一定影响。

3、汇率变动风险

本公司在生产经营中的物资采购、船舶维修、产品销售等业务中，均会发生外币收付等情形；海外项目的汇率变化也将对公司的经济效益产生一定的影响。

4、商誉及无形资产减值风险

公司全资子公司收购了 ALBO 公司后，形成了较大金额的商誉和无形资产。根据《企业会计准则》的规定，因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产不作摊销处理，但应当在每年年度终了进行减值测试。如果未来 ALBO 公司经营状况恶化，则可能产生品牌及商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

5、市场拓展风险

公司不断发展金枪鱼产业链建设，经营业务由远洋捕捞向下游的水产品加工业务延伸，并建设配套的产品销售渠道，但公司在市场开拓和销售渠道建设方面欠缺经验；同时市场对于金枪鱼产品的接受和消费能力可能无法达到预期，市场开拓的风险可能对公司的经济效益产生影响。

6、股市风险

股票价格不仅受公司盈利水平和发展前景的影响，而且与投资者的心理预期、股票供求关系、国内外市场环境、自然灾害等因素关系密切，前述因素可能对公司股票价格造成不确定性影响。

7、其他风险

受国际政治环境影响，公司可能存在部分生产船舶无法按计划捕捞生产、境外子公司无法正常经营、进出口业务受阻、投建项目延期等风险，部分境外子公司还面临罢工风险，导致海外订单货物无法按时出货，将对公司现金流及经济效益产生影响。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

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）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
☒ 不适用	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

☐适用 ☒不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

经公司第十届董事会第十四次会议及 2024 年年度股东大会审议通过，同意 2025 年授权公司及下属企业与控股股东及其关联企业之间发生的日常关联交易额度为 6,567 万元人民币。报告期内，公司及下属企业实际与关联企业发生日常关联交易金额总计 1,455.80 万元，未超过董事会授权范围，具体内容详见本报告附注相关内容。

经公司第十届董事会第四次会议及 2023 年年度股东大会审议通过《关于签订〈金融服务框架协议〉的议案》，同意公司与光明食品集团财务有限公司、光明食品（集团）有限公司签订《金融服务框架协议》，由光明财务公司向公司及其下属成员单位提供包括但不限于存款、贷款、结算等金融服务。2024 年 5 月 11 日，公司与光明财务公司、光明集团签订了《金融服务框架协议》。2025 年 6 月 30 日，本公司银行存款余额中 351,432,676.03 元人民币存放于光明食品集团财务有限公司。2025 年 1-6 月，本公司存放于光明食品集团财务有限公司款项利息收入为 1,107,112.81 元人民币。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

（三）共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（四）关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（五）公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☒适用 ☐不适用

1、存款业务

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
光明食品集团财务公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业	无	0.1%-1.60%	413,122,726.85	1,277,474,103.20	1,339,164,154.02	351,432,676.03
合计	/	/	/	413,122,726.85	1,277,474,103.20	1,339,164,154.02	351,432,676.03

2、贷款业务

□适用 √不适用

3、授信业务或其他金融业务

□适用 √不适用

4、其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况**(一) 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	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	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 18	837.53	2025-01-01	2025-12-31		租赁价格按照船舶年折旧加船舶资产净值五年期银行基准利率计算		是	控股股东
上海远洋渔业有限公司	上海开创远洋渔业有限公司	金汇 58	719	2025-01-01	2025-12-31		租赁价格按照船舶年折旧加船舶资产净值五年期银行基准利率计算		是	控股股东
上海远洋渔业有限公司	康隆（香港）航运有限公司	开创 101	82.13 万美元	2025-01-01	2025-12-31		租赁价格按照船舶年折旧加船舶资产净值五年期银行基		是	控股股东

							准贷款利率计算			
上海远洋渔业有限公司	康隆（香港）航运有限公司	开创 102	82.13 万美元	2025-01-01	2025-12-31		租赁价格按照船舶年折旧加船舶资产净值五年期银行基准利率计算		是	控股股东
江苏深蓝远洋渔业有限公司	上海开创远洋渔业有限公司	深蓝 SHENLAN	7,850.00	2022-8-26	2026-8-25		按照《合作租赁协议》的约定		否	其他

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、经第十届董事会第十六次（临时）、第十七次（临时）会议审议通过，同意开创远洋与福建省马尾造船股份有限公司签订两份《船舶设计建造合同》，本次船舶建造价格为 18,375 万元/船。董事会授权管理层根据公司和项目需要、主管部门意见、招标代理机构建议等情况对合同非原则性条款进行适当修改和完善。2025 年 7 月 29 日、7 月 31 日，开创远洋与马尾公司签订了两份《船舶设计建造合同》，目前正在有序推进相关工作。

2、2023 年 12 月，公司董事会重新授权招标并启动新建外籍金枪鱼围网船项目，2024 年 3 月 25 日，经第十届董事会第三次会议审议通过，同意泛太渔业与马尾公司签订《船舶设计建造合同》，随后有序开展船舶设计工作。2024 年 9 月 20 日举行开工仪式，2024 年 12 月 19 日首个船体分段制作完成并通过验收，主船体分段建造完成后，今年 6 月主船体顺利合拢贯通。船舶于 7 月 29 日顺利下水，目前正在开展后续相关建造工作。

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。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	15,303
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(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(不含通过转融通出借股份)							
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、标记或 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	101,811,538	42.26	0	无	0	国有法人
北京易诊科技发展有限公司	0	16,873,114	7.00	0	无	0	境内非国有法人
北京小间科技发展有限公司	0	5,466,737	2.27	0	无	0	境内非国有法人
上海市北高新股份有限公司	0	3,833,865	1.59	0	无	0	国有法人
徐开东	2,119,900	2,819,900	1.17	0	无	0	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—中信保诚多策略灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	1,901,500	1,901,500	0.79	0	无	0	未知
中国工商银行股份有限公司—中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	1,037,800	1,593,100	0.66	0	无	0	未知
田丰	480,000	1,480,000	0.61	0	无	0	境内自然人
蔡伟民	0	1,398,000	0.58	0	无	0	境内自然人
余小燕	1,175,800	1,390,800	0.58	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
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	101,811,538	人民币普通股	101,811,538				
北京易诊科技发展有限公司	16,873,114	人民币普通股	16,873,114				
北京小间科技发展有限公司	5,466,737	人民币普通股	5,466,737				
上海市北高新股份有限公司	3,833,865	人民币普通股	3,833,865				
徐开东	2,819,900	人民币普通股	2,819,900				
中国工商银行股份有限公司—中信保诚多策略灵活配置混合型证券投资	1,901,500	人民币普通股	1,901,500				

资基金（LOF）			
中国工商银行股份有限公司—中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	1, 593, 100	人民币普通股	1, 593, 100
田丰	1, 480, 000	人民币普通股	1, 480, 000
蔡伟民	1, 398, 000	人民币普通股	1, 398, 000
余小燕	1, 390, 800	人民币普通股	1, 390, 800
前十名股东中回购专户情况说明	—		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	—		
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东北京易诊科技发展有限公司、北京小间科技发展有限公司为一致行动人。 除上述股东外，公司未知其余股东之间的关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	—		

股东上海远洋渔业有限公司、上海益民食品一厂（集团）有限公司同受光明食品（集团）有限公司控制，光明食品（集团）有限公司为公司间接控股股东。截至 2025 年 6 月 30 日，光明食品（集团）有限公司间接持有公司股份 103,176,538 股，占公司总股本 42.83%。

北京小间科技发展有限公司、北京易诊科技发展有限公司、北京纳木纳尼资产管理有限公司、吴长会、北京塞纳投资发展有限公司、布谷鸟（北京）科技发展有限公司为一致行动人（以下简称“小间科技及其一致行动人”）。截至 2025 年 6 月 30 日，小间科技及其一致行动人合计持有公司股份 24,094,360 股，占公司总股本的 10.00%。

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

（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

其它情况说明
☐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

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

2025 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七-1	499,817,897.59	525,433,063.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	七-3	2,330,639.65	2,489,769.10
应收票据	七-4	9,931,241.05	1,738,974.71
应收账款	七-5	182,633,148.36	144,679,479.77
应收款项融资			
预付款项	七-8	61,469,962.31	46,599,317.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七-9	146,109,712.52	141,221,391.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七-10	658,766,094.11	698,027,125.64
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七-13	6,705,546.49	11,520,363.04
流动资产合计		1,567,764,242.08	1,571,709,484.58
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七-18	443,831.24	252,559.86
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七-21	1,084,016,403.11	1,101,828,951.93
在建工程	七-22	101,574,786.90	67,435,859.55
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七-25	348,210,714.17	389,729,558.00
无形资产	七-26	102,189,758.59	103,130,228.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七-27	103,756,117.59	103,756,117.59
长期待摊费用	七-28	12,477,163.37	9,409,733.00
递延所得税资产	七-29	149,995.36	1,630,982.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,752,818,770.33	1,777,173,991.28
资产总计		3,320,583,012.41	3,348,883,475.86
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七-36	321,783,092.94	390,553,698.82
预收款项			-
合同负债	七-38	1,820,279.39	2,023,611.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七-39	21,165,730.59	29,920,038.95
应交税费	七-40	23,765,483.42	27,003,827.48
其他应付款	七-41	78,984,279.82	56,958,021.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七-43	152,375,389.82	119,667,937.75
其他流动负债	七-44	101,672.42	495.41
流动负债合计		599,995,928.39	626,127,631.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七-45	76,227,519.83	75,723,065.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七-47	273,264,794.01	331,327,750.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七-49	12,682,875.26	12,682,875.26
预计负债			
递延收益	七-51	32,524,786.00	34,368,709.42
递延所得税负债	七-29	132,354.90	164,150.79
其他非流动负债			

非流动负债合计		394,832,330.00	454,266,550.84
负债合计		994,828,258.39	1,080,394,182.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七-53	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	七-55	606,955,503.52	606,955,503.52
减：库存股			
其他综合收益	七-57	105,712,482.03	60,124,611.56
专项储备			
盈余公积	七-59	114,247,554.29	114,247,554.29
一般风险准备			
未分配利润	七-60	1,059,412,320.16	1,051,084,526.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,296,327,860.00	2,242,412,195.88
少数股东权益		29,426,894.01	26,077,097.80
所有者权益（或股东权益）合计		2,325,754,754.01	2,268,489,293.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,320,583,012.41	3,348,883,475.86

公司负责人：王海峰 主管会计工作负责人：吴昔磊 会计机构负责人：徐韵华

母公司资产负债表

2025 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,541,917.02	3,056,280.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		86,264,124.98	111,264,124.98
其中：应收利息			
应收股利		56,500,000.00	81,500,000.00
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,626,640.20	2,518,326.19
流动资产合计		95,432,682.20	116,838,732.02
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,731,828,824.18	1,731,828,824.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		159,331.93	182,093.63
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
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		1,731,988,156.11	1,732,010,917.81
资产总计		1,827,420,838.31	1,848,849,649.83
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		4,160.00	3,949.30
其他应付款		726,990.78	1,371,711.27
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		43,615.74	43,615.74
其他流动负债			
流动负债合计		774,766.52	1,419,276.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		120,335.70	142,143.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债		45,523.41	45,523.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		165,859.11	187,666.98
负债合计		940,625.63	1,606,943.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		240,936,559.00	240,936,559.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,514,728,927.01	1,514,728,927.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		61,013,852.29	61,013,852.29
未分配利润		9,800,874.38	30,563,368.24
所有者权益（或股东权益）合计		1,826,480,212.68	1,847,242,706.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,827,420,838.31	1,848,849,649.83

公司负责人：王海峰 主管会计工作负责人：吴昔磊 会计机构负责人：徐韵华

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	七-61	1,249,512,668.38	1,059,641,067.52
其中：营业收入	七-61	1,249,512,668.38	1,059,641,067.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七-61	1,211,835,857.74	1,066,733,768.17
其中：营业成本	七-61	856,012,994.06	800,963,879.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七-62	2,815,876.21	1,715,660.12
销售费用	七-63	288,451,985.29	195,406,607.73
管理费用	七-64	54,982,849.35	55,167,425.71
研发费用	七-65	934,993.18	712,503.39
财务费用	七-66	8,637,159.65	12,767,691.91
其中：利息费用		6,497,412.48	9,684,550.98
利息收入		1,718,176.09	3,026,279.25
加：其他收益	七-67	6,369,046.32	2,588,395.13

投资收益（损失以“－”号填列）	七-68	6,585.15	5,541.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七-71	117,849.61	-597,014.95
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七-72	-9,455,001.54	-7,689,675.68
资产处置收益（损失以“－”号填列）			143,465.40
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		34,715,290.18	-12,641,988.94
加：营业外收入			
减：营业外支出	七-75	978,919.35	1,692.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,736,370.83	-12,643,681.03
减：所得税费用	七-76	2,668,554.54	4,422,734.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,067,816.29	-17,066,415.87
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		31,067,816.29	-17,066,415.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		27,602,718.37	-25,954,641.29
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		3,465,097.92	8,888,225.42
六、其他综合收益的税后净额		45,472,568.76	-7,163,913.98
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		45,587,870.47	-7,183,378.64
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		153,406.00	24,107.06
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		153,406.00	24,107.06
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合		45,434,464.47	-7,207,485.70

收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备		-636,666.62	-541,472.05
（6）外币财务报表折算差额		46,071,131.09	-6,666,013.65
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-115,301.71	19,464.66
七、综合收益总额		76,540,385.05	-24,230,329.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		73,190,588.84	-33,138,019.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,349,796.21	8,907,690.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.11	-0.11
（二）稀释每股收益(元/股)		0.11	-0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王海峰 主管会计工作负责人：吴昔磊 会计机构负责人：徐韵华

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,512,547.36	1,418,294.50
研发费用			
财务费用		-4,018.60	-46,631.32
其中：利息费用		3,285.88	2,264.58
利息收入		13,591.20	49,729.90
加：其他收益		20,959.62	15,239.43
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,487,569.14	-1,356,423.75
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,487,569.14	-1,356,423.75
减：所得税费用			-4,624.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,487,569.14	-1,351,799.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,487,569.14	-1,351,799.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,487,569.14	-1,351,799.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王海峰

主管会计工作负责人：吴昔磊

会计机构负责人：徐韵华

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		1,219,422,778.39	1,032,226,445.32
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		28,586,394.69	32,296,183.25
收到其他与经营活动有关的现金	七-78	6,459,701.92	6,340,008.38
经营活动现金流入小计		1,254,468,875.00	1,070,862,636.95
购买商品、接受劳务支付的现金		974,180,769.05	911,166,024.63
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		106,205,501.24	110,385,519.85
支付的各项税费		9,630,979.28	16,607,453.01
支付其他与经营活动有关的现金	七-78	38,252,178.74	20,041,800.70
经营活动现金流出小计		1,128,269,428.31	1,058,200,798.19
经营活动产生的现金流量净额	七-79	126,199,446.69	12,661,838.76
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		6,585.15	5,541.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			228,559.16
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		6,585.15	234,100.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,700,944.36	47,821,066.63
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		87,700,944.36	47,821,066.63
投资活动产生的现金流量净额		-87,694,359.21	-47,586,965.66
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			
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		7,777,984.15	7,534,357.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,879,930.79	57,784,823.27
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	七-78	40,581,996.38	49,818,252.04
筹资活动现金流出小计		69,239,911.32	115,137,432.51
筹资活动产生的现金流量净额		-69,239,911.32	-115,137,432.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,119,658.09	1,153,900.94
五、现金及现金等价物净增加额		-25,615,165.75	-148,908,658.47
加：期初现金及现金等价物余额		525,433,063.34	518,569,127.49
六、期末现金及现金等价物余额		499,817,897.59	369,660,469.02

公司负责人：王海峰 主管会计工作负责人：吴昔磊 会计机构负责人：徐韵华

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		2,222,025.64	2,206,400.04
经营活动现金流入小计		2,222,025.64	2,206,400.04
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		156,000.00	164,320.00
支付的各项税费		24,749.30	17,425.52
支付其他与经营活动有关的现金		4,255,621.70	3,453,558.44
经营活动现金流出小计		4,436,371.00	3,635,303.96
经营活动产生的现金流量净额		-2,214,345.36	-1,428,903.92
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		25,000,000.00	50,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,000,000.00	50,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		25,000,000.00	50,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		19,274,924.72	45,777,946.21
支付其他与筹资活动有关的现金		25,093.75	20,762.50
筹资活动现金流出小计		19,300,018.47	45,798,708.71
筹资活动产生的现金流量净额		-19,300,018.47	-45,798,708.71
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		3,485,636.17	2,772,387.37
加：期初现金及现金等价物余额		3,056,280.85	1,588,974.08
六、期末现金及现金等价物余额		6,541,917.02	4,361,361.45

公司负责人：王海峰

主管会计工作负责人：吴昔磊

会计机构负责人：徐韵华

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或股本）	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	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	410,000,000.00				606,955,503.52		60,124,611.56		114,247,554.29		1,051,084,526.51		2,242,412,195.88	26,077,097.80	2,268,489,293.68	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	410,000,000.00				606,955,503.52		60,124,611.56		114,247,554.29		1,051,084,526.51		2,242,412,195.88	26,077,097.80	2,268,489,293.68	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							45,587,870.47				8,327,793.65		53,915,664.12	3,349,796.21	57,265,460.33	
（一）综合收益总额							45,587,870.47				27,602,718.37		73,190,588.84	3,349,796.21	76,540,385.05	
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
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											-19,274,924.72		-19,274,924.72		-19,274,924.72	
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											-19,274,924.72		-19,274,924.72		-19,274,924.72	
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.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.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				606,955,503.52		105,712,482.03		114,247,554.29		1,059,412,320.16		2,296,327,860.00	29,426,894.01	2,325,754,754.01	

项目	2024 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	410,000,000.00				611,642,202.14		70,701,801.14		113,673,318.52		1,036,245,771.71		2,242,263,093.51	52,128,054.94	2,294,391,148.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	410,000,000.00				611,642,202.14		70,701,801.14		113,673,318.52		1,036,245,771.71		2,242,263,093.51	52,128,054.94	2,294,391,148.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-7,183,378.64				-71,732,587.50		-78,915,966.14	-1,536,292.42	-80,452,258.56
（一）综合收益总额							-7,183,378.64				-25,954,641.29		-33,138,019.93	8,907,690.08	-24,230,329.85
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-45,777,946.21		-45,777,946.21	-10,443,982.50	-56,221,928.71
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											-45,777,946.21		-45,777,946.21	-10,443,982.50	-56,221,928.71
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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				611,642,202.14		63,518,422.50		113,673,318.52		964,513,184.21		2,163,347,127.37	50,591,762.52	2,213,938,889.89

公司负责人：王海峰

主管会计工作负责人：吴昔磊

会计机构负责人：徐韵华

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	240,936,559.00				1,514,728,927.01				61,013,852.29	30,563,368.24	1,847,242,706.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,936,559.00				1,514,728,927.01				61,013,852.29	30,563,368.24	1,847,242,706.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-20,762,493.86	-20,762,493.86
（一）综合收益总额										-1,487,569.14	-1,487,569.14
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-19,274,924.72	-19,274,924.72
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,274,924.72	-19,274,924.72
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	240,936,559.00				1,514,728,927.01				61,013,852.29	9,800,874.38	1,826,480,212.68

项目	2024 年半年度
----	-----------

	实收资本（或股本）	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	240,936,559.00				1,514,728,927.01				58,323,747.12	52,130,367.93	1,866,119,601.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,936,559.00				1,514,728,927.01				58,323,747.12	52,130,367.93	1,866,119,601.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-47,129,745.48	-47,129,745.48
（一）综合收益总额										-1,351,799.27	-1,351,799.27
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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										-45,777,946.21	-45,777,946.21
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-45,777,946.21	-45,777,946.21
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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．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	240,936,559.00				1,514,728,927.01				58,323,747.12	5,000,622.45	1,818,989,855.58

公司负责人：王海峰

主管会计工作负责人：吴昔磊

会计机构负责人：徐韵华

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

（一）公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据开创国际第七届董事会第十一次（临时）会议、第七届董事会第十三次（临时）会议、第七届董事会第十八次（临时）会议、2016年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1474号《关于核准上海开创国际海洋资源股份有限公司非公开发行股票的

批复》文件核准，公司以非公开发行方式向上海远洋渔业有限公司、华福证券有限责任公司管理的华福大连隆泰1号定向资产管理计划、上海市北高新股份有限公司、大连隆泰创业投资有限责任公司、个人隋启海、个人王梅、财通基金管理有限公司管理的财通基金-祥和2号资产管理计划、财通基金-玉泉743号资产管理计划和联储证券有限责任公司合计发行人民币普通股股票38,338,658股，发行价为15.65元/股，募集资金总额为人民币599,999,997.70元，扣除承销费、保荐费以及各项其他发行费用人民币13,847,489.31元后实际募集资金净额为人民币586,152,508.39元。上述资金于2017年11月28日全部到位，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年11月29日出具信会师报字[2017]第ZA16410号《验资报告》。

2018年2月8日，公司完成工商变更，变更后注册资本为240,936,559.00元。

截至2025年6月30日止，本公司发行股本总数240,936,559股，公司注册资本为240,936,559.00元。法定代表人为王海峰。

公司统一社会信用代码：91310000294188888N。

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。

公司实际从事的经营活动：远洋捕捞，海上运输，水产品收购、加工、销售，鱼粉加工、销售，鱼罐头、腌鱼及其他鱼类产品、食品的生产，鱼类产业的开发以及相类似或相关的经营、商业活动。

母公司：上海远洋渔业有限公司。

最终控制人：上海市国有资产监督管理委员会。

（二）本财务报表业经公司全体董事于2025年8月28日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

☒适用 ☐不适用

公司不存在自报告期末起12个月导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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：

☒适用 ☐不适用

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年6月30日的合并及公司财务状况以及2025年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司及子公司上海开创远洋渔业有限公司（以下简称：开创远洋公司）、孙公司舟山环太海洋食品有限公司（以下简称：舟山环太公司）采用人民币为记账本位币。

本公司下属境外孙公司，包括泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司（以下简称：泛太渔业公司）、泛太食品（马绍尔群岛）有限公司（以下简称：泛太食品公司）、文森特（密克罗尼西亚）渔业有限公司（以下简称：密克公司）、亚太金枪鱼私人有限公司（以下简称：亚太公司）、康隆（香港）航运有限公司（以下简称：康隆公司），采用美元为记账本位币。

本公司下属境外孙公司 HIJOS DE CARLOS ALBO, S.L.U（以下简称：ALBO 公司）及其子公司 ESTELAS TRADING, S.L.（以下简称：EST 公司），采用欧元为记账本位币。

本公司下属境外孙公司 FRENCH CREEK SEAFOOD LTD.（以下简称：FCS 公司），采用加拿大元为记账本位币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并报表总收入 $\geq 5\%$ 或流动资产占合并报表总流动资产 $\geq 0.5\%$

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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,应当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,在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

控制,是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1)共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2)合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括利率互换合同。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面无紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照

该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：以 XX 公司、XX 公司为组合的特定款项组合。
- 应收账款组合 2：以应收账款的账龄作为信用风险特征的风险组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为特定款项组合的应收账款，XX 公司、XX 公司应收账款根据自身所处区域和客户群、其他欠款单位的信用状况，本公司参考历史信用损失经验，采用结合专业保险公司逐项风险评估认定结果，对于存在坏账可能的款项，按预计损失金额计提坏账准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：以集团合并范围内关联方、船舶备用金为组合的性质组合
- 其他应收款组合 2：以 XX 公司、XX 公司为组合的特定款项组合
- 其他应收款组合 3：以其他应收款的账龄作为信用风险特征的风险组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对

于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见附注五-11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见附注五-11 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见附注五-11 金融工具

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见附注五-11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见附注五-11 金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

见附注五-11 金融工具

14、 应收款项融资

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见附注五-11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见附注五-11 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见附注五-11 金融工具

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料、在途物资、发出商品等。

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，渔捞企业的燃油存货按加权平均计价，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。

本公司渔捞产品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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货的盘存制度

本公司海上捕捞业务存货采用实地盘存制，其他业务存货采用永续盘存制，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，本公司应相应盘点各类存货。

低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照一次转销法进行摊销。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、合同资产

☐适用 ☒不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公

司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

（1）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

初始投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确

认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五-27。

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	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
电子设备及办公设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50
运输工具	年限平均法	4-12	5	7.92-23.75
渔船	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
高价网具	年限平均法	3	5	31.67
固定资产装修	年限平均法	3-10（简单装修当年计入成本）		10.00-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五-27。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

22、 在建工程

☒适用 ☐不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。在建工程计提资产减值方法见附注五-27。

23、 借款费用

☒适用 ☐不适用

借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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。

借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
客户关系（ALBO 公司）	5	预计受益年限	直线法	
客户关系（FCS 公司）	5	预计受益年限	直线法	
土地使用权	49.83	预计受益年限	直线法	
软件	3—5	预计受益年限	直线法	
商标	5	预计受益年限	直线法	
品牌	不确定			

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括直接投入费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

27、 长期资产减值

☒适用 ☐不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29、 合同负债

☐适用 ☒不适用

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32、 股份支付

☐适用 ☒不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：金枪鱼及其他鱼种销售收入、罐头销售收入、鱼柳加工销售收入、渔货贸易销售收入、海上运输收入等。

销售商品

产品销售收入：本公司产品销售主要包括金枪鱼、鱼柳、磷虾、罐头食品等；

①本公司销售金枪鱼：本公司海外直接渔货销售业务，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）后确认收入。本公司国内陆地渔货销售业务，由生产船或运输船卸货至指定地点，双方确认卸货销售数量并开具结算单后确认收入。

②本公司销售磷虾：本公司根据合同协议完成销售磷虾及磷虾粉，商品控制权转移确认收入。

③本公司销售罐头、加工鱼柳：内销产品，公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，商品的控制权已转移时确认收入。外销产品，公司按照约定的贸易方式已交付，商品的控制权已转移时确认收入。

④本公司渔货贸易销售：本公司渔获贸易均是在控制权转移时进行收入确认。

提供运输服务

本公司海上运输收入在航次结束时确认收入。

收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

36、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

政府补助采用总额法：

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助采用净额法：

①与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

本公司政府补助中国际履约能力提升补助资金项目适用净额法，其他政府补助的项目均适用总额法。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五-27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

40、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

(3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按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	9%、10%、13%（注 1）
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%、27%、17%、16.5%（注 2）
境外收入税	应税收入	3%（注 3）
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
土地使用税	以实际占用的土地面积计缴	6 元
房产税	从价计征	1.2%

注 1：根据海关总署、原农业部关于印发《远洋渔业企业运回自捕水产品不征税的暂行管理办法》规定，远洋捕捞运回国内销售的自捕水产品（及其加工制品），视同国内产品不征收进口关税和进口环节增值税。

ALBO 公司主要产品适用的销项税率为 10%，采购原材料和服务适用的进项税率为 10%-21%。

注 2：ALBO 公司 2025 年度适用税率为 25%，亚太金枪鱼私人有限公司 2025 年度适用税率为 17%，康隆（香港）航运有限公司 2025 年度适用税率为 16.5%，FRENCH CREEK SEAFOOD LTD. 2025 年度适用税率为 27%，ESTELAS TRADING, S. L. U. 2025 年适用的税率为 25%。

注 3：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，泛太渔业、泛太食品及文森特按应税收入的 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

纳税主体名称	所得税税率（%）
--------	----------

上海开创国际海洋资源股份有限公司	25%
上海开创远洋渔业有限公司	25%
舟山环太海洋食品有限公司	25%
HIJOS DE CARLOS ALBO, S. L. U	25%
亚太金枪鱼私人有限公司	17%
康隆（香港）航运有限公司	16.5%
FRENCH CREEK SEAFOOD LTD.	27%
ESTELAS TRADING, S. L. U	25%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《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。

2. 根据《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》(《修订条例》), 康隆（香港）航运有限公司首 200 万元(港币)的所得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,631,407.28	1,262,625.56
银行存款	140,567,633.58	110,998,691.66
其他货币资金	186,180.70	49,019.27
存放财务公司存款	351,432,676.03	413,122,726.85
合计	499,817,897.59	525,433,063.34
其中：存放在境外的款项总额	77,761,574.96	67,278,165.07

2、 交易性金融资产

□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	2,330,639.65	2,489,769.10
合计	2,330,639.65	2,489,769.10

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑票据	9,931,241.05	1,738,974.71
合计	9,931,241.05	1,738,974.71

(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). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按组合计提坏账准备	9,931,241.05	100.00			9,931,241.05	1,738,974.71	100.00			1,738,974.71
其中：										
商业承兑汇票	9,931,241.05	100.00			9,931,241.05	1,738,974.71	100.00			1,738,974.71
合计	9,931,241.05	/		/	9,931,241.05	1,738,974.71	/		/	1,738,974.71

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
ALBO 公司商业承兑汇票	9,931,241.05		
合计	9,931,241.05		

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	183,458,097.91	145,647,613.63
1 年以内小计	183,458,097.91	145,647,613.63
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	183,458,097.91	145,647,613.63

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按组合计提坏账准备	183,458,097.91	100.00	824,949.55		182,633,148.36	145,647,613.63	100.00	968,133.86		144,679,479.77
其中：										
特定款项组合	155,959,776.06	85.01			155,959,776.06	113,376,471.43	77.84			113,376,471.43
风险组合	27,498,321.85	14.99	824,949.55	3.00	26,673,372.30	32,271,142.20	22.16	968,133.86	3.00	31,303,008.34
合计	183,458,097.91	/	824,949.55	/		145,647,613.63	/	968,133.86	/	144,679,479.77

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	27,498,321.85	824,949.55	3.00
合计	27,498,321.85	824,949.55	3.00

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：特定款项组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	155,959,776.06		
合计	155,959,776.06		

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	968,133.86			968,133.86
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	689,757.31			689,757.31
本期转回	832,199.41			832,199.41
本期转销				
本期核销				
其他变动	742.21			742.21
2025年6月30日余额	824,949.55			824,949.55

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	968,133.86	689,757.31	832,941.62			824,949.55
合计	968,133.86	689,757.31	832,941.62			824,949.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	28,652,685.79		28,652,685.79	15.62	
第二名	27,545,426.76		27,545,426.76	15.01	
第三名	20,032,450.63		20,032,450.63	10.92	
第四名	15,548,350.35		15,548,350.35	8.48	4,664.51
第五名	11,041,685.23		11,041,685.23	6.02	
合计	102,820,598.76		102,820,598.76	56.05	

其他说明：

☐适用 ☒不适用**6、合同资产****(1). 合同资产情况**☐适用 ☒不适用**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**☐适用 ☒不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用**(5). 本期实际核销的合同资产情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**7、应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□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款项融资

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

(8). 其他说明:

□适用 √不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	60,767,877.36	99.16	45,622,999.13	97.90
1 至 2 年	689,902.34	0.82	964,113.69	2.07

2至3年	0.00	0.00		
3年以上	12,182.61	0.02	12,204.19	0.03
合计	61,469,962.31	100.00	46,599,317.01	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	21,507,132.92	34.99
第二名	17,440,504.73	28.37
第三名	2,176,998.78	3.54
第四名	2,068,879.00	3.37
第五名	1,962,553.35	3.19
合计	45,156,068.78	73.46

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	146,109,712.52	141,221,391.97
合计	146,109,712.52	141,221,391.97

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,427,347.19	81,700,266.55
1 年以内小计	19,427,347.19	81,700,266.55
1 至 2 年	67,202,926.45	60,576,035.71
2 至 3 年	61,092,789.57	3,377,762.48
3 年以上		
3 至 4 年	2,823,115.66	21,331.73
4 至 5 年		
5 年以上	1,014,789.89	989,159.84
合计	151,560,968.76	146,664,556.31

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
境外应退增值税	4,287,036.90	8,450,013.70
备用金、押金	4,571,976.29	4,447,304.70
保证金	165,642.49	166,332.03
其他往来款项	142,536,313.08	133,600,905.88
合计	151,560,968.76	146,664,556.31

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	3,934,207.82		1,508,956.52	5,443,164.34
2025年1月1日余额在本期	3,934,207.82		1,508,956.52	5,443,164.34
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,250.00			26,250.00
本期转回	1,657.51			1,657.51
本期转销				
本期核销				
其他变动	135.15		16,365.44	16,500.59
2025年6月30日余额	3,958,665.16		1,492,591.08	5,451,256.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,443,164.34		117,849.61		125,941.51	5,451,256.24
合计	5,443,164.34		117,849.61		125,941.51	5,451,256.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(6). 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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	141,567,436.99	93.41	代收款	1年以内(含1年),1-2 年,2-3年	3,863,032.75
第二名	2,671,751.73	1.76	备用金、押金	1年以内(含1年)	6,583.87
第三名	229,433.13	0.15	备用金、押金	1年以内(含1年)	
第四名	227,982.42	0.15	代垫费用	1年以内(含1年)	6,839.47
第五名	158,799.24	0.10	备用金、押金	1年以内(含1年)	4,911.51
合计	144,855,403.51	95.58	/	/	3,881,367.60

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒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	存货跌价准备 /合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	142,477,498.15		142,477,498.15	120,815,801.03	67,882.03	120,747,919.00
在产品	99,266,414.44		99,266,414.44	160,823,749.36		160,823,749.36
库存商品	452,791,241.04	36,308,428.53	416,482,812.51	453,023,027.73	46,592,598.61	406,430,429.12
周转材料	539,369.01		539,369.01	534,277.00		534,277.00
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资				9,490,751.16		9,490,751.16
合计	695,074,522.64	36,308,428.53	658,766,094.11	744,687,606.28	46,660,480.64	698,027,125.64

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

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	67,882.03			67,882.03		
在产品						
库存商品	46,592,598.61	9,455,001.54		19,622,948.59	116,223.03	36,308,428.53
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	46,660,480.64	9,455,001.54		19,690,830.62	116,223.03	36,308,428.53

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣/未认证的进项税	6,131,849.99	11,030,811.69
预缴企业所得税	573,696.50	489,551.35
合计	6,705,546.49	11,520,363.04

14、债权投资**(1). 债权投资情况**☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用**(2). 期末重要的债权投资**☐适用 ☒不适用**(3). 减值准备计提情况**☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用**(4). 本期实际的核销债权投资情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入 其他综合 收益的利 得	累计计入 其他综合 收益的损 失	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
		追加 投资	减少 投资	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
指定为公允价值 计量且其变动计 入其他综合收益 的权益工具	252,643.86			204,541.33		-13,269.95	443,831.24		364,034.59		企业管理该金融 资产的业务模式 既以收取合同现 金流量为目标又 以出售该金融资 产为目标。
合计	252,643.86			204,541.33		-13,269.95	443,831.24		364,034.59		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,084,016,403.11	1,101,828,951.93
合计	1,084,016,403.11	1,101,828,951.93

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	渔船	高价网具	装修	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	429,114,824.95	285,421,242.68	8,069,660.44	14,473,111.73	1,332,502,972.34	51,130,097.91	8,486,169.85	2,129,198,079.90
2. 本期增加金额	19,377,134.04	18,583,804.90	135,247.97	1,477,888.20	-3,149,040.37	18,387,295.58		54,812,330.32
（1）购置	1,248,669.72	808,080.32		510,086.85		18,483,849.78		21,050,686.67
（2）在建工程转入								
（3）企业合并增加								
（4）外币折算影响	18,128,464.32	17,775,724.58	135,247.97	967,801.35	-3,149,040.37	-96,554.20		33,761,643.65
3. 本期减少金额						18,759,080.37		18,759,080.37
（1）处置或报废						18,759,080.37		18,759,080.37
4. 期末余额	448,491,958.99	304,005,047.58	8,204,908.41	15,950,999.93	1,329,353,931.97	50,758,313.12	8,486,169.85	2,165,251,329.85
二、累计折旧								
1. 期初余额	76,626,260.11	197,111,988.50	4,326,669.86	10,637,356.74	707,485,050.47	14,489,498.97	8,108,676.57	1,018,785,501.22
2. 本期增加金额	4,512,897.81	17,376,123.13	569,257.63	1,209,987.05	37,003,426.72	11,023,270.27	27,546.48	71,722,509.09
（1）计提	3,593,067.51	3,631,132.20	460,252.57	404,054.24	38,635,861.88	11,052,031.25	27,546.48	57,803,946.13
（2）外币折算影响	919,830.30	13,744,990.93	109,005.06	805,932.81	-1,632,435.16	-28,760.98		13,918,562.96
3. 本期减少金额						17,821,126.31		17,821,126.31
（1）处置或报废						17,821,126.31		17,821,126.31
4. 期末余额	81,139,157.92	214,488,111.63	4,895,927.49	11,847,343.79	744,488,477.19	7,691,642.93	8,136,223.05	1,072,686,884.00
三、减值准备								
1. 期初余额	8,583,626.75							8,583,626.75
2. 本期增加金额	-35,584.01							-35,584.01
（1）计提								
（2）外币折算影响	-35,584.01							-35,584.01
3. 本期减少金额								
（1）处置或								

报废								
4. 期末余额	8,548,042.74							8,548,042.74
四、账面价值								
1. 期末账面价值	358,804,758.33	89,516,935.95	3,308,980.92	4,103,656.14	584,865,454.78	43,066,670.19	349,946.80	1,084,016,403.11
2. 期初账面价值	343,904,938.09	88,309,254.18	3,742,990.58	3,835,754.99	625,017,921.87	36,640,598.94	377,493.28	1,101,828,951.93

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,110,490.51	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（租赁期截至日为2036年9月末）

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	101,574,786.90	67,435,859.55
合计	101,574,786.90	67,435,859.55

在建工程

(1). 在建工程情况

☒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
金枪鱼围网船	99,042,312.70		99,042,312.70	66,265,427.16		66,265,427.16
ALBO 待调试设备	2,532,474.20		2,532,474.20	1,170,432.39		1,170,432.39
合计	101,574,786.90		101,574,786.90	67,435,859.55		67,435,859.55

(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
金枪鱼围网船	164,470,592.00	66,265,427.16	32,578,885.54			98,844,312.70	60.10%	60.00%				自有资金
合计	164,470,592.00	66,265,427.16	32,578,885.54			98,844,312.70	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	渔船	房屋及建筑物	机器设备	土地	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	572,522,477.99	8,527,274.20	43,860,332.72	29,346,784.12	654,256,869.03
2. 本期增加金额	-587,945.21	765,129.81	5,109,472.04	3,282,683.85	8,569,340.49
（1）租入		296,700.28			296,700.28
（2）租赁负债调整	-587,945.21	468,429.53	5,109,472.04	3,298,235.46	8,288,191.82
（3）其他				-15,551.61	-15,551.61
3. 本期减少金额		168,127.03			168,127.03
（1）其他		168,127.03			168,127.03

4. 期末余额	571,934,532.78	9,124,276.98	48,969,804.76	32,629,467.97	662,658,082.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	253,121,520.88	3,124,436.58	7,019,041.73	1,262,311.84	264,527,311.03
2. 本期增加金额	46,117,378.43	1,755,116.99	1,829,370.01	219,704.48	49,921,569.91
（1）计提	46,303,286.58	1,485,247.98	958,913.11	170,132.98	48,917,580.65
（2）外币折算影响	-185,908.15	269,869.01	870,456.90	49,571.50	1,003,989.26
3. 本期减少金额		1,512.62			1,512.62
（1）处置					
（2）其他		1,512.62			1,512.62
4. 期末余额	299,238,899.31	4,878,040.95	8,848,411.74	1,482,016.32	314,447,368.32
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	272,695,633.47	4,246,236.03	40,121,393.02	31,147,451.65	348,210,714.17
2. 期初账面价值	319,400,957.11	5,402,837.62	36,841,290.99	28,084,472.28	389,729,558.00

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	客户关系	商标权	品牌	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	17,110,195.20			8,364,213.57	35,750,520.00	149,000.00	85,782,060.00	147,155,988.77
2. 本期增加金额				974,381.92				974,381.92
（1）购置								
（2）内部研发								
（3）企业合并增加								
（4）外币折算影响				974,381.92				974,381.92
3. 本期减少金额								
（1）处置								
4. 期末余额	17,110,195.20			9,338,595.49	35,750,520.00	149,000.00	85,782,060.00	148,130,370.69
二、累计摊销								
1. 期初余额	3,032,911.11			5,130,578.70	35,750,520.00	111,750.02		44,025,759.83
2. 本期增加金额	171,674.20			1,728,278.07		14,900.00		1,914,852.27
（1）计提	171,674.20			1,071,612.94		14,900.00		1,258,187.14

(2) 外币折算影响				656,665.13				656,665.13
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	3,204,585.31			6,858,856.77	35,750,520.00	126,650.02		45,940,612.10
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	13,905,609.89			2,479,738.72		22,349.98	85,782,060.00	102,189,758.59
2. 期初账面价值	14,077,284.09			3,233,634.87		37,249.98	85,782,060.00	103,130,228.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制下合并ALB0公司产生商誉	109,986,233.71					109,986,233.71
非同一控制下合并FCS公司产生商誉	5,021,661.25					5,021,661.25
合计	115,007,894.96					115,007,894.96

(2). 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
非同一控制下合并ALB0公司产生商誉	6,230,116.12					6,230,116.12
非同一控制下合并FCS公司产生商誉	5,021,661.25					5,021,661.25
合 计	11,251,777.37					11,251,777.37

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
收购 ALBO 公司形成的商誉	商誉所在的资产组生产产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组。	ALBO 公司为食品加工分部,ALBO 公司专营鱼罐头业务,独立产生经营现金流量。	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产大修支出	9,363,733.95	6,002,595.43	2,889,166.01		12,477,163.37
排污权有偿使用费	45,999.05		45,999.05		
合计	9,409,733.00	6,002,595.43	2,935,165.06		12,477,163.37

29、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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,905,435.08	150,742.50	6,672,183.55	1,668,045.89
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
固定资产折旧计提形成的可抵扣暂时性差异	2,497.52	624.38	42,877.83	10,719.46

租赁负债税会差异	641,132.18	170,734.09	572,671.37	153,247.62
其他	8,866,688.72	2,216,672.18	7,943,782.14	1,985,945.53
合计	16,415,753.50	2,538,773.15	15,231,514.89	3,817,958.50

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产税会差异	5,600,123.91	1,409,268.82	5,541,741.05	1,394,344.94
取得政府补助产生的应纳税暂时性差异	2,116,815.96	529,203.99	2,288,378.72	572,094.68
其他权益工具投资公允价值变动产生的应纳税暂时性差异	425,856.48	106,464.11	27,554.36	6,888.59
衍生金融工具估值产生的应纳税暂时性差异	1,904,783.08	476,195.77	1,511,194.68	377,798.67
合计	10,047,579.43	2,521,132.69	9,368,868.81	2,351,126.88

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,388,777.79	149,995.36	2,186,976.09	1,630,982.41
递延所得税负债	2,388,777.79	132,354.90	2,186,976.09	164,150.79

(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

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、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
应付账款	321,783,092.94	390,553,698.82
合计	321,783,092.94	390,553,698.82

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	1,820,279.39	2,023,611.61
合计	1,820,279.39	2,023,611.61

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、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	27,733,843.97	84,224,545.94	91,943,583.22	20,014,806.69
二、离职后福利-设定提存计划	1,284,024.32	11,639,858.75	12,230,159.16	693,723.91
三、辞退福利	902,170.66	54,678.93	499,649.60	457,199.99
四、一年内到期的其他福利				
合计	29,920,038.95	95,919,083.62	104,673,391.98	21,165,730.59

(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	19,730,523.38	72,228,911.98	81,411,007.58	10,548,427.78
二、职工福利费		3,384,715.67	2,185,106.62	1,199,609.05
三、社会保险费	78,042.76	5,620,993.39	5,565,016.20	134,019.95
其中：医疗保险费	43,115.52	4,949,466.99	4,941,356.09	51,226.42
工伤保险费	5,659.36	634,589.76	623,660.11	16,589.01
生育保险费				
综合社会保险	29,267.88	36,936.64		66,204.52
四、住房公积金		1,598,750.62	1,546,574.62	52,176.00
五、工会经费和职工教育经费	7,925,277.83	1,391,174.28	1,235,878.20	8,080,573.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	27,733,843.97	84,224,545.94	91,943,583.22	20,014,806.69

(3). 设定提存计划列示

√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
1、基本养老保险	80,841.60	8,383,209.57	8,377,990.85	86,060.32
2、失业保险费	2,694.72	256,649.35	251,681.10	7,662.97
3、企业年金缴费	1,200,488.00	2,999,999.83	3,600,487.21	600,000.62
合计	1,284,024.32	11,639,858.75	12,230,159.16	693,723.91

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,011.02	74,681.85
消费税		
营业税		
企业所得税	7,321,941.17	7,128,027.83
个人所得税	206,567.98	1,738,677.23
城市维护建设税	260.11	502.90
境外收入税	13,833,397.18	14,362,872.91
房产税	799,212.54	1,196,921.04
印花税	253,903.22	246,011.51
土地使用税	77,548.42	154,456.42
关税	1,232,513.77	1,237,644.51
其他	4,128.01	864,031.28
合计	23,765,483.42	27,003,827.48

41、其他应付款

(1). 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	78,984,279.82	56,958,021.32
合计	78,984,279.82	56,958,021.32

(2). 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3). 应付股利

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应付款

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
应付专项工资	64,664,681.46	40,429,165.58
职工社保费用	4,955,770.92	6,490,224.14
服务费	1,382,293.04	1,386,746.17

其他	7,981,534.40	8,651,885.43
合计	78,984,279.82	56,958,021.32

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、1 年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	16,624,409.80	14,806,542.62
1 年内到期的租赁负债	135,750,980.02	104,861,395.13
合计	152,375,389.82	119,667,937.75

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	101,672.42	495.41
合计	101,672.42	495.41

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	76,227,519.83	75,723,065.25
合计	76,227,519.83	75,723,065.25

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	448,605,147.25	476,644,476.95
减：未确认融资费用	39,589,373.22	40,455,331.70
减：一年内到期的租赁负债	135,750,980.02	104,861,395.13
合计	273,264,794.01	331,327,750.12

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用 s

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	5,498,437.38	5,498,437.38
三、其他长期福利	7,184,437.88	7,184,437.88
合计	12,682,875.26	12,682,875.26

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐适用 ☒不适用

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒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	34,368,709.42		1,843,923.42	32,524,786.00	项目补助
合计	34,368,709.42		1,843,923.42	32,524,786.00	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

1、以金额列示

单位：元 币种：人民币

	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	410,000,000.00						410,000,000.00

2、以数量列示

单位：股

	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	240,936,559						240,936,559

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√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
资本溢价（股本溢价）	581,465,809.77			581,465,809.77
其他资本公积	25,489,693.75			25,489,693.75
合计	606,955,503.52			606,955,503.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	159,493.26	204,541.33			51,135.33	153,406.00		312,899.26
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	159,493.26	204,541.33			51,135.33	153,406.00		312,899.26
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	59,965,118.30	45,087,819.76			-231,343.00	45,434,464.47	-115,301.71	105,399,582.77
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综								

合收益的金额								
其他债权投资 信用减值准备								
现金流量套期 储备	1,701,429.42	-848,888.83			-212,222.21	-636,666.62		1,064,762.80
外币财务报表 折算差额	58,263,688.88	45,936,708.59			-19,120.79	46,071,131.09	-115,301.71	104,334,819.97
其他综合收益 合计	60,124,611.56	45,292,361.09			-180,207.67	45,587,870.47	-115,301.71	105,712,482.03

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒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
法定盈余公积	114,247,554.29			114,247,554.29
任意盈余公积				
合计	114,247,554.29			114,247,554.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,051,084,526.51	1,036,245,771.71
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	1,051,084,526.51	1,036,245,771.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,602,718.37	61,190,936.77
减：提取法定盈余公积		574,235.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,274,924.72	45,777,946.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,059,412,320.16	1,051,084,526.51

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。

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,247,925,604.70	854,744,707.35	1,056,932,792.10	796,158,682.32
其他业务	1,587,063.68	1,268,286.71	2,708,275.42	4,805,196.99
合计	1,249,512,668.38	856,012,994.06	1,059,641,067.52	800,963,879.31

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	远洋捕捞分部		食品加工分部		渔货贸易分部		海上运输分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	523,812,780.87	329,756,226.09	577,912,814.39	382,695,051.27	143,310,321.28	139,501,072.01	2,889,688.16	2,792,357.98	1,247,925,604.70	854,744,707.35
金枪鱼销售收入	460,081,720.87	276,158,953.94							460,081,720.87	276,158,953.94
其他鱼种销售收入	63,731,060.00	53,597,272.15							63,731,060.00	53,597,272.15
罐头销售收入			429,589,704.65	235,550,740.51					429,589,704.65	235,550,740.51
鱼柳加工销售收入			148,323,109.74	147,144,310.76					148,323,109.74	147,144,310.76
渔货贸易销售收入					143,310,321.28	139,501,072.01			143,310,321.28	139,501,072.01
海上运输收入							2,889,688.16	2,792,357.98	2,889,688.16	2,792,357.98
按经营地区分类	523,812,780.87	329,756,226.09	577,912,814.39	382,695,051.27	143,310,321.28	139,501,072.01	2,889,688.16	2,792,357.98	1,247,925,604.70	854,744,707.35
国内	514,842,013.63	322,043,040.53	13,675,603.16	13,571,441.56	30,317,492.85	32,937,133.97	2,889,688.16	2,792,357.98	561,724,797.80	371,343,974.04
国外	8,970,767.24	7,713,185.56	564,237,211.23	369,123,609.71	112,992,828.43	106,563,938.04	0.00	0.00	686,200,806.90	483,400,733.31
合计	523,812,780.87	329,756,226.09	577,912,814.39	382,695,051.27	143,310,321.28	139,501,072.01	2,889,688.16	2,792,357.98	1,247,925,604.70	854,744,707.35

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为1,777,945.22元，其中：
1,777,945.22元预计将于2025年度确认收入

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、 税金及附加

√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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	463.91	1,210.96
教育费附加		57.97
资源税		
房产税	2,147,489.36	958,318.35

土地使用税	78,188.84	78,188.84
车船使用税	720.00	720.00
印花税	439,478.55	
境外收入税		33,463.37
其他	149,535.55	643,700.63
合计	2,815,876.21	1,715,660.12

63、销售费用

√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
运输费	121,614,714.31	66,468,780.02
佣金		115,319.23
冷库仓储费	898,741.02	1,570,662.95
职工薪酬	5,958,481.21	5,382,544.52
广告及促销费	158,530,333.68	118,947,171.67
专业服务费	235,875.73	386,408.64
代理费用	19,935.45	12,538.71
差旅费	882,217.64	878,451.82
其他	311,686.25	1,644,730.17
合计	288,451,985.29	195,406,607.73

64、管理费用

√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
职工薪酬、人力成本	33,658,322.21	38,437,546.51
折旧费用	2,329,824.64	3,290,602.69
无形资产摊销	186,574.20	580,035.46
通讯及差旅费	1,042,946.51	1,085,830.10
房租物业及水电费	1,923,959.99	1,913,032.55
中介机构费	1,745,887.11	1,795,446.23
业务招待费	251,552.43	187,978.94
办公费	2,069,704.46	1,064,485.04
保险费	3,291,729.55	1,097,468.63
专业服务费	1,687,143.40	1,196,607.59
修理费	4,712,293.05	2,424,681.55
其他零星	2,082,911.80	2,093,710.42
合计	54,982,849.35	55,167,425.71

65、研发费用

√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
当期研发支出	934,993.18	712,503.39
合计	934,993.18	712,503.39

66、财务费用

√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
利息支出	6,497,412.48	9,684,550.98
减：利息收入	1,718,176.09	3,026,279.25
汇兑损益	2,363,715.13	5,737,322.84
其他	1,494,208.13	372,097.34
合计	8,637,159.65	12,767,691.91

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
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	225,337.29	223,177.68
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	71,986.93	71,297.02
2009 年对外经济技术合作专项资金-购船造船补助款	30,875.03	30,579.13
ALBO 资产购买补贴	415,287.30	395,246.94
FCS 资产补助	223,531.90	64,491.94
2010 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	135,833.35	135,833.35
2011 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	179,166.69	179,166.69
2012 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	108,611.12	108,611.12
2020 年远洋渔船更新改造补助（金汇 68）	833,333.34	833,333.34
三代手续费返还	73,303.67	85,461.59
浦东新区人力资源 应届大学生就业补贴		2,000.00
捕鱼运回交易补助	3,681,680.75	250,549.40
收经信局“首升规”奖励		200,000.00
创新券兑现补助款		5,702.00
社保补贴	-294,472.05	2,944.93
市级管理对标五星企业 政府补助款	684,571.00	
合计	6,369,046.32	2,588,395.13

68、投资收益

√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
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,585.15	5,541.81
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	6,585.15	5,541.81

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	142,442.10	-36,603.14
其他应收款坏账损失	-24,592.49	-560,411.81
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	117,849.61	-597,014.95

72、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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,455,001.54	-7,689,675.68
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-9,455,001.54	-7,689,675.68

73、资产处置收益

√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
固定资产处置收益		143,465.40
合计		143,465.40

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

□适用 √不适用

75、营业外支出

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	937,954.07	632.20	937,954.07
其中：固定资产处置损失	937,954.07		937,954.07
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			
其他	40,965.28	1,059.89	40,965.28
合计	978,919.35	1,692.09	978,919.35

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√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
当期所得税费用	949,551.84	3,155,513.17
递延所得税费用	1,719,002.70	1,267,221.67
合计	2,668,554.54	4,422,734.84

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七-57

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√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
利息收入	1,134,250.17	3,026,279.25
其他零星	938,240.38	2,369,341.20
政府补贴	4,387,211.37	944,387.93
合计	6,459,701.92	6,340,008.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒ 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
期间费用	33,394,127.24	14,215,657.69
其他零星支出	4,858,051.50	5,826,143.01
合计	38,252,178.74	20,041,800.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒ 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
支付的租赁款	40,581,996.38	49,818,252.04
合计	40,581,996.38	49,818,252.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

☐ 适用 ☒ 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	31,067,816.29	-17,066,415.87
加：资产减值准备	9,455,001.54	7,689,675.68
信用减值损失	-117,849.61	597,014.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,803,946.13	53,478,881.72
使用权资产摊销	48,917,580.65	48,578,677.61
无形资产摊销	1,258,187.14	580,035.46
长期待摊费用摊销	2,935,165.06	1,673,096.09
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）		-143,465.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	937,954.07	632.20
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,497,412.48	15,421,873.82
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,585.15	-5,541.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,480,987.05	1,194,322.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-31,795.89	7,925,951.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	49,613,083.64	187,757,583.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-46,084,346.52	-116,509,066.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-37,527,110.19	-178,511,416.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	126,199,446.69	12,661,838.76
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	499,817,897.59	369,660,469.02
减：现金的期初余额	525,433,063.34	518,569,127.49
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	-25,615,165.75	-148,908,658.47

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	499,817,897.59	525,433,063.34

其中：库存现金	7,631,407.28	1,262,625.56
可随时用于支付的银行存款	492,000,309.61	524,121,418.51
可随时用于支付的其他货币资金	186,180.70	49,019.27
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	499,817,897.59	525,433,063.34
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	-	-	130,181,764.91
其中：美元	11,825,855.09	7.15860	84,656,566.25
欧元	3,201,093.27	8.40240	26,896,866.09
加元	3,557,218.23	5.23580	18,624,883.21
菲律宾比索	5,907.25	0.12666	748.23
斐济币	122.06	3.20550	391.26
新西兰币	531.31	4.34750	2,309.87
应收账款	-	-	206,207,453.97
其中：美元	7,019,204.58	7.15860	50,247,677.91
欧元	17,689,924.84	8.40240	148,637,824.48
加元	1,398,439.89	5.23580	7,321,951.58
长期借款	-	-	76,227,519.83
其中：美元			
欧元	9,072,112.71	8.40240	76,227,519.83
应收票据	-	-	9,931,241.05
其中：欧元	1,181,952.90	8.40240	9,931,241.05
其他应收款	-	-	4,528,582.21
其中：美元	440,551.05	7.15860	3,153,728.75

欧元	7,000.00	8.40240	58,816.80
加元	251,353.50	5.23580	1,316,036.66
应付账款	-	-	247,516,030.36
其中：美元	10,876,365.86	7.15860	77,859,552.65
欧元	19,426,748.52	8.40240	163,231,311.76
加元	884,630.79	5.23580	4,631,749.89
日元	38,793,339.00	0.04623	1,793,416.06
其他应付款	-	-	99,463,273.89
其中：美元	13,894,235.45	7.15860	99,463,273.89
一年内到期的非流动负债	-	-	10,196,834.17
其中：美元	21,988.77	7.15860	157,408.81
欧元	1,170,800.98	8.40240	9,837,538.15
加元	38,559.00	5.23580	201,887.21
租赁负债	-	-	46,148,542.71
其中：美元	98,062.79	7.15860	701,992.29
欧元	5,401,817.20	8.40240	45,388,228.84
加元	11,139.00	5.23580	58,321.58

(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

境外公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
泛太食品（马绍尔群岛）有限公司	马绍尔群岛	美元	主要业务结算币种
泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司	马绍尔群岛	美元	主要业务结算币种
文森特（密克罗尼西亚）渔业有限公司	密克罗尼西亚联邦	美元	主要业务结算币种
亚太金枪鱼私人有限公司	新加坡	美元	主要业务结算币种
卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司	西班牙	欧元	主要业务结算币种
康隆（香港）航运有限公司	中国香港	美元	主要业务结算币种
法国小溪海鲜公司	加拿大	加元	主要业务结算币种
艾斯特拉斯贸易有限公司	西班牙	欧元	主要业务结算币种

82、租赁

(1). 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 √不适用

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额40,581,996.38(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

□适用 √不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表
☐适用 ☒不适用
未来五年未折现租赁收款额
☐适用 ☒不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒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
“十四五”远洋渔业科技发展规划及科技能力提升项目	480,000.00	480,000.00
鲣鱼解冻工艺优化项目		62,282.24
金枪鱼加工副产物高值化项目	5,429.88	170,221.15
远洋渔业资源探捕配套项目	400,000.00	
企业数字化改造智能制造管理系统	1,646.67	
软包装罐头产品开发	47,916.63	
合计	934,993.18	712,503.39
其中：费用化研发支出	934,993.18	712,503.39
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用
重要的资本化研发项目
☐适用 ☒不适用
开发支出减值准备
☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、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

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	上海市	41,000 万元	上海市	远洋捕捞等	100.00		设立
泛太食品（马绍尔群岛）有限公司	马绍尔群岛	USD800 万元	马绍尔群岛	远洋捕捞及食品加工业		100.00	设立
泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司	马绍尔群岛	USD200 万元	马绍尔群岛	远洋捕捞等		100.00	设立
文森特（密克罗尼西亚）渔业有限公司	密克罗尼西亚联邦	USD5 万元	密克罗尼西亚联邦	远洋捕捞等		100.00	设立
亚太金枪鱼私人有限公司	新加坡	USD100 万元	新加坡	交易鱼类和鱼产品		51.00	设立

舟山环太海洋食品有限公司	舟山市	10,000 万元	舟山市	水产品加工及销售		100.00	设立
卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司	西班牙	EUR180 万元	西班牙	罐头食品加工		100.00	非同一控制下企业合并
康隆（香港）航运有限公司	香港	USD1 万元	香港	海上运输等		51.00	设立
法国小溪海鲜公司	加拿大	92.34 万加元	加拿大	收购、加工销售鱼产品		100.00	非同一控制下企业合并
艾斯特拉斯贸易有限公司	西班牙	EUR3,000.00	西班牙	渔货贸易		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
 无
 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
 无
 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
 无
 确定公司是代理人还是委托人的依据：
 无
 其他说明：
 无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
亚太金枪鱼私人有限公司	49.00	-114,016.30		4,555,513.81
康隆（香港）航运有限公司	49.00	3,579,114.22		24,871,380.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
 □适用 √不适用
 其他说明：
 □适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
亚太金枪鱼私人有限公司	9,307,548.72		9,307,548.72	10,581.77		10,581.77	27,730,988.93		27,730,988.93	18,162,150.70		18,162,150.70
康隆（香港）航运有限公司	66,398,490.72	100,300,967.67	166,699,458.39	28,197,493.61	87,744,046.02	115,941,539.63	58,720,506.61	107,678,607.53	166,399,114.14	29,450,683.23	93,298,702.22	122,749,385.45

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
亚太金枪鱼私人有限公司		-229,271.52	-271,871.28	-2,629,127.27		-216,555.91	-158,630.54	-204,167.07
康隆（香港）航运有限公司	38,496,461.21	7,304,314.73	7,108,190.07	24,750,676.91	47,440,045.37	18,116,388.46	18,558,805.13	7,210,861.44

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

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

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2020 年远洋渔船更新改造补助	23,333,333.28			833,333.34		22,499,999.94	其他收益

大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息金汇 8/9 号财政贴息	5,048,031.38			423,611.16		4,624,420.22	其他收益
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	1,637,041.50			225,337.29	-6,318.41	1,405,385.80	其他收益
ALBO 4.0	1,391,575.98			327,250.78	230,414.06	1,294,739.26	其他收益
Fisheries and Aquaculture Clean Technology Adoption Program (FACTAP)	1,303,269.65			223,531.90	102,626.53	1,182,364.28	其他收益
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	522,980.68			71,986.93	-2,018.53	448,975.22	其他收益
ALBO 公司资产购买补贴	324,708.90			88,036.52	56,201.59	292,873.97	其他收益
2024 食品级南极磷虾粉船载加工技术与自动化成套装备研发	250,000.00					250,000.00	其他收益
2009 年对外经济技术合作专项资金-购船造船补助款	224,295.77			30,875.03	-865.71	192,555.03	其他收益
2024 南极磷虾高效低损伤连续捕捞技术与成套装备研发	115,000.00					115,000.00	其他收益
2024 大洋渔业高品质智能捕捞与服务系统应用示范	80,000.00					80,000.00	其他收益
2024 远洋渔船全船物联网及船岸冷链监控系统与技术	50,000.00					50,000.00	其他收益
首席技师项目	88,472.28					88,472.28	其他收益
合计	34,368,709.42			2,223,962.95	380,039.53	32,524,786.00	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	4,124,123.75	546,657.92
与资产相关	2,223,962.95	2,041,737.21
合计	6,348,086.70	2,588,395.13

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

□适用 √不适用

2、 套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	443,831.24	2,330,639.65		2,774,470.89
（一）交易性金融资产		2,330,639.65		2,330,639.65
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		2,330,639.65		2,330,639.65
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		2,330,639.65		2,330,639.65
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	443,831.24			443,831.24
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				

2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	443,831.24	2,330,639.65		2,774,470.89
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。本公司衍生工具主要采用适用的模型以及银行提供的可用的信息参数计算而确定。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	远洋捕捞	25,584.20	42.26	42.26

本企业的母公司情况的说明

上海远洋渔业有限公司系上海水产集团有限公司（以下简称“上海水产集团”）的全资子公司。2017年上海市国有资产监督管理委员会将所持上海水产集团100%股权划转至光明食品（集团）有限公司（以下简称“光明集团”），上海市国有资产监督管理委员会仍间接持有上海水产集团100%股权，系本公司最终控制人。

本企业最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会

其他说明：

光明食品（集团）有限公司及其控股子公司持有公司股份如下：

股东名称	期末持股数（股）	期末持股比例%
上海远洋渔业有限公司	101,811,538.00	42.26
上海益民食品一厂（集团）有限公司	1,365,000.00	0.57
合计	103,176,538.00	42.83

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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
上海水产集团有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
上海茶叶有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
上海宇洋人力资源有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
上海光明生活服务集团有限公司（母公司）	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
上海水产集团龙门食品有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业

上海海博车辆修理有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
上海光明随心订电子商务有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业

5、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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海宇洋人力资源有限公司	船员服务费	559,386.80	18,986,000.00	否	591,750.00
上海水产集团有限公司	餐费	124,740.00	18,986,000.00	否	48,840.00
上海光明生活服务集团有限公司（母公司）	接受劳务	90,918.60	1,184,000.00	否	135,392.74
上海水产集团龙门食品有限公司	采购商品	12,525.56	18,986,000.00	否	86,398.44
上海水产集团龙门食品有限公司	物业管理	76,979.00	18,986,000.00	否	
上海茶叶有限公司	采购商品		1,184,000.00	否	22,500.00
上海海博车辆修理有限公司	采购商品		1,184,000.00	否	5,513.00
上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司	采购商品	5,760.00	1,184,000.00	否	8,640.00

出售商品/提供劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

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
上海水产集团有限公司	出售商品	2,177.88	
上海水产集团龙门食品有限公司	出售商品	9,822.69	59,709.16

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：
☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海远洋渔业有限公司	金枪鱼围网船			7,782,650.00	2,466,513.29				3,891,325.00	2,714,836.16	
上海远洋渔业有限公司	运输船			5,842,815.76	905,398.42				2,909,395.12	1,121,548.16	
上海水产集团有限公司	办公用房（开创国际）			25,093.75	3,285.88				20,762.50	2,264.58	
上海水产集团有限公司	办公用房（开创远洋）			25,093.75	1,555.92				20,762.50	1,874.21	

关联租赁情况说明
☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐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

(8). 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

经公司第十届董事会第四次会议及 2023 年年度股东大会审议通过《关于签订〈金融服务框架协议〉的议案》，同意公司与光明食品集团财务有限公司、光明食品（集团）有限公司签订《金融服务框架协议》，由光明财务公司向公司及其下属成员单位提供包括但不限于存款、贷款、结算等金融服务。2024 年 5 月 11 日，公司与光明财务公司、光明集团签订了《金融服务框架协议》。本年度提供如下服务：

关联方存款：

2025 年 6 月 30 日，本公司银行存款余额中 351,432,676.03 元人民币存放于光明食品集团财务有限公司。2025 年 1-6 月，本公司存放于光明食品集团财务有限公司款项利息收入为 1,107,112.81 元人民币。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2). 应付项目

☒适用 ☐不适用

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
上海宇洋人力资源有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业		1,195,200.00
上海光明生活服务集团有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业		2,214.11
上海光明随心订电子商务有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业		72,300.00

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐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

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、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

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐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

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个报告分部，分别为远洋捕捞板块、罐头鱼产品销售板块、渔货贸易板块及海上运输板块。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司报告分部包括：

- (1) 远洋捕捞分部，捕捞及销售金枪鱼、磷虾及磷虾粉；
- (2) 罐头鱼产品销售分部，生产及销售应用软件；
- (3) 渔货贸易分部，生产及销售集成电路及相关产品；
- (4) 海上运输服务分部，提供进出口服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	远洋捕捞分部	食品加工销售分部	渔货贸易分部	海上运输分部	分部间抵销	合计
一、对外交易主营收入	684,004,737.96	607,209,030.62	143,310,321.28	38,496,461.21	225,094,946.37	1,247,925,604.70
二、对外交易主营成本	467,131,746.35	411,269,971.34	139,501,072.01	28,806,816.85	191,964,899.20	854,744,707.35
三、对联营和合营企业的投资收益						
四、资产减值损失		-12,629,537.78			-3,174,536.24	-9,455,001.54
五、信用减值损失	54,397.51	149,534.10		-86,082.00		117,849.61
六、折旧费和摊销费	93,515,812.2600	9,737,690.6600	715,698.3900	6,945,677.6700		110,914,878.98
七、利润总额（亏损总额）	45,294,484.16	2,087,350.02	-1,815,218.42	7,333,598.32	19,163,843.25	33,736,370.83
八、所得税费用		1,060,239.88	3,414.80	29,283.59	-1,575,616.27	2,668,554.54
九、净利润（净亏损）	45,294,484.16	1,027,110.14	-1,818,633.22	7,304,314.73	20,739,459.52	31,067,816.29
十、资产总额	4,855,169,370.63	1,203,039,386.48	54,431,182.09	166,699,458.39	2,936,498,882.52	3,342,840,515.07
十一、负债总额	1,102,514,198.76	572,462,010.79	6,119,431.63	115,941,539.63	779,951,419.75	1,017,085,761.06
十二、其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资						
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-38,751,620.31	23,609,567.92	-259,912.43	-7,377,639.86	1,575,616.27	-24,355,220.95

(3). 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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

□适用 √不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**2、其他应收款****项目列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	56,500,000.00	81,500,000.00
其他应收款	29,764,124.98	29,764,124.98
合计	86,264,124.98	111,264,124.98

其他说明：

☐适用 ☒不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**☐适用 ☒不适用**(2). 重要逾期利息**☐适用 ☒不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海开创远洋渔业有限公司	56,500,000.00	81,500,000.00
合计	56,500,000.00	81,500,000.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海开创远洋渔业有限公司	56,500,000.00	1-2年;2-3年	未支付	否
合计	56,500,000.00	/	/	/

2022 年根据上海开创远洋渔业有限公司第四届董事会第八次（临时）会议审议通过《公司利润分配的议案》，向股东上海开创国际海洋资源股份有限公司发放现金红利 3,000 万元，其余未分配利润结转至以后年度。截至 2025 年 6 月 30 日，该笔红利尚剩余 1,650 万元暂未支付。

2023 年根据上海开创远洋渔业有限公司第四届董事会第十二次（临时）会议审议通过《公司利润分配的议案》，向股东上海开创国际海洋资源股份有限公司发放现金红利 1,000 万元，其余未分配利润结转至以后年度。截至 2025 年 6 月 30 日，该笔红利暂未支付。

2024 年根据上海开创远洋渔业有限公司第五届董事会第五次会议审议通过《公司利润分配的议案》，向股东上海开创国际海洋资源股份有限公司发放现金红利 3,000 万元，其余未分配利润结转至以后年度。截至 2025 年 6 月 30 日，该笔红利暂未支付。

(3). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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 (%)	
按组合计提坏账准备	56,500,000.00	100.00			56,500,000.00	81,500,000.00	100.00			81,500,000.00
其中：										
关联方组合	56,500,000.00	100.00			56,500,000.00	81,500,000.00	100.00			81,500,000.00
合计	56,500,000.00	/		/	56,500,000.00	81,500,000.00	/		/	81,500,000.00

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	56,500,000.00		
合计	56,500,000.00		

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	29,764,124.98	29,764,124.98
合计	29,764,124.98	29,764,124.98

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款项	29,764,124.98	29,764,124.98
合计	29,764,124.98	29,764,124.98

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海开创远洋渔业有限公司	29,764,124.98	100.00	往来款	5 年以上	
合计	29,764,124.98	100.00	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

3、 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	1,731,828,824.18		1,731,828,824.18	1,731,828,824.18		1,731,828,824.18
对联营、合营企业投资						
合计	1,731,828,824.18		1,731,828,824.18	1,731,828,824.18		1,731,828,824.18

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海开创远洋渔业有限公司	1,731,828,824.18						1,731,828,824.18	
合计	1,731,828,824.18						1,731,828,824.18	

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

□适用 √不适用

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,366,251.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,585.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值		

变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-978,919.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	161,728.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,232,189.14	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

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	1.21	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.07	0.10	0.10

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：王海峰

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用