

獐子岛集团股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘德伟、主管会计工作负责人汪国栋及会计机构负责人(会计主管人员)石永凯声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
路珂	董事	因公出差	刘德伟

本半年度报告中涉及的公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意风险因素。详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请留意。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
一、公司简介	6
二、联系人和联系方式	6
三、其他情况	6
四、主要会计数据和财务指标	7
五、境内外会计准则下会计数据差异	7
六、非经常性损益项目及金额	7
第三节 管理层讨论与分析	9
一、报告期内公司从事的主要业务	9
二、核心竞争力分析	12
三、主营业务分析	13
四、非主营业务分析	15
五、资产及负债状况分析	15
六、投资状况分析	17
七、重大资产和股权出售	17
八、主要控股参股公司分析	18
九、公司控制的结构化主体情况	19
十、公司面临的风险和应对措施	19
十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况	20
十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况	20
第四节 公司治理、环境和社会	21
一、公司董事、高级管理人员变动情况	21
二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	21
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实施情况	21
四、环境信息披露情况	21
五、社会责任情况	21
第五节 重要事项	23
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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项	23
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况	41
三、违规对外担保情况	42
四、聘任、解聘会计师事务所情况	42
五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	42
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明	42
七、破产重整相关事项	42
八、诉讼事项	42
九、处罚及整改情况	44
十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	45
十一、重大关联交易	45
十二、重大合同及其履行情况	47
十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表	50

十四、其他重大事项的说明	50
十五、公司子公司重大事项	50
第六节 股份变动及股东情况	52
一、股份变动情况	52
二、证券发行与上市情况	53
三、公司股东数量及持股情况	53
四、董事和高级管理人员持股变动	55
五、控股股东或实际控制人变更情况	55
六、优先股相关情况	56
第七节 债券相关情况	57
第八节 财务报告	58
一、审计报告	58
二、财务报表	58
三、公司基本情况	73
四、财务报表的编制基础	73
五、重要会计政策及会计估计	73
六、税项	96
七、合并财务报表项目注释	97
八、研发支出	132
九、合并范围的变更	132
十、在其他主体中的权益	132
十一、政府补助	136
十二、与金融工具相关的风险	137
十三、公允价值的披露	139
十四、关联方及关联交易	140
十五、承诺及或有事项	143
十六、资产负债表日后事项	144
十七、其他重要事项	145
十八、母公司财务报表主要项目注释	145
十九、补充资料	154

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	獐子岛集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	獐子岛集团股份有限公司章程
海洋牧场	指	一种接近于自然的、可循环的、可持续的、具有良好经济效益的渔业生产模式，能够实现在利用海洋资源的同时重点保护海洋生态系统，实现可持续生态渔业
HACCP	指	危害分析与关键控制点
BRCGS	指	食品安全全球标准认证
SGS	指	通标标准技术服务有限公司
SGS CODEX VERIFIED Mark	指	食品法典验证
本报告期、报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	獐子岛	股票代码	002069
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	獐子岛集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	獐子岛		
公司的外文名称（如有）	ZONECO GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZONECO		
公司的法定代表人	刘德伟		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	阎忠吉
联系地址	辽宁省大连市金普新区炮台街道迎宾大道 2 号普湾景苑酒店 2 楼
电话	0411-62975988
传真	0411-62975986
电子信箱	yanzhongji@zhangzidao.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	731,459,784.44	772,441,228.41	-5.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,871,438.80	10,149,114.53	26.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,498,180.68	8,040,083.94	5.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	25,979,621.26	51,638,124.98	-49.69%
基本每股收益（元/股）	0.0181	0.0143	26.57%
稀释每股收益（元/股）	0.0181	0.0143	26.57%
加权平均净资产收益率	29.52%	17.88%	11.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	2,222,490,941.97	2,205,217,364.69	0.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	28,678,170.33	37,173,616.91	-22.85%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	12,871,438.80	10,149,114.53	26.82%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	-143,388.91	
计入当期损益的政府补助（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）	3,145,725.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	57,791.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,342,076.13	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	41,494.68	
少数股东权益影响额（税后）	-12,548.94	
合计	4,373,258.12	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务、产品及经营模式情况

报告期内，公司主要业务、主要产品及用途、经营模式未发生重大变化。

1.主要业务及产品

公司系大连市国有控股企业，核心主业为海洋渔业。公司积极践行海洋强国及海洋强省强市战略，聚焦海洋主业，构建起以海珍品种业、海水增养殖业、海洋食品研发与加工为主体的全产业链生态。报告期内，公司紧扣主责主业，通过深化改革、提升经营质效，持续夯实产业发展基础。

公司依托獐子岛海域资源，研发生产海洋珍品系列产品，主要包括鲜活海珍品（鲍鱼、扇贝、香螺、海胆、珍蚝等）、冻鲜调理食品（鱼类、贝类、虾类、蟹类、蛤类等）、海洋预制菜、营养滋补食品（刺参、鲍鱼、鱼子酱精深加工品等）及休闲食品（贝类、虾类、鱼类、蛤类等佐餐零食）。公司产品适配多种消费场景，满足消费者对安全优质绿色便捷海洋食品的需求。

2.产业发展基础及经营模式

在“加快建设海洋强国”战略指引下，我国海洋经济持续高质量发展。根据自然资源部发布的 2026 年上半年海洋经济运行情况显示，我国海洋生产总值达 5.5 万亿元，同比增长 5.1%，高于国内生产总值增速 0.4 个百分点，占国内生产总值比重为 7.9%。海水产品保供能力稳步增强。上半年，国内海水产品产量同比增长 4.7%，其中海水养殖产量同比增长 6.0%，“蓝色粮仓”建设成效显著；行业法治化水平同步提升，新修订《渔业法》于 2026 年 5 月 1 日起正式施行，首次确立“绿色发展”基本原则和养殖水域保护制度，为深远海、智能化、生态化养殖提供了制度性保障；与此同时，科技创新正驱动海洋渔业从传统生产方式向现代化、智能化产业形态深刻变革，“科研+良种+装备+养殖+加工+冷链+销售+渔旅”的全产业链发展模式加速形成；在需求端，居民饮食结构升级带动低脂高蛋白海洋食品消费持续增长，预制菜、即食海鲜等深加工产品成为市场新增长点。总体来看，报告期内公司所处的海洋渔业行业正迎来战略地位提升、政策法治护航、科技变革驱动、消费需求升级四大积极因素叠加的战略机遇期，为行业向高附加值方向转型升级提供了有力支撑。报告期内，公司以“聚焦”与“增效”为核心经营方针，持续优化各业务环节的协同效率。

（1）海洋牧场

海洋牧场是践行生态发展理念、服务“双碳”目标的重要举措。相较于传统养殖方式，海洋牧场有助于降低对海域环境的影响，提升养殖产品品质；与单纯的人工放流相比，更加注重生态修复与资源管理，具有经济、社会、生态等多重价值。獐子岛海洋牧场地处黄海北部，地理坐标北纬 38° 44′ 至 39° 10′、东经 122° 38′ 至 122° 59′，属于海洋岛渔场，受黄海暖流与黄海冷水团共同影响，海域平均水深 35 米，海底年均水温 9—10℃，盐度 31‰—33‰，海流畅通，自净能力较强，海域环境良好，盛产刺参、皱纹盘鲍、扇贝等海珍品。公司从事海洋牧场建设已逾四十年，逐步形成了具有一定规模的海珍品增养殖基地和海珍品原产地。公司按照国家关于现代化海洋牧场建设的总体要求，坚持生态优先、轮播轮种理念，加强海域生态保护，开展海珍品资源增殖养护，持续推进牧场可视化、信息化、智能化建设，积极探索“海洋牧场+”多元化发展模式。报告期内，公司顺应深远海养殖发展趋势，加速推动海洋牧场从传统增养殖模式向设施化、智能化、生态化方向战略升级，通过引入机械化采收装备与智能环境监测系统，提升海域资源集约化利用水平，为深远海养殖高质量发展奠定基础。

（2）产业创新

报告期内，公司推进科技创新与产业创新融合，强化海洋生物、海洋食品技术研发。公司拥有国家高新技术企业、国家水产种业阵型企业等多项国家级及省级技术平台与资质，与科研院所共建产学研创新平台，主持或参与多项国家及省市重点研发课题，近年来累计获得国家科技进步二等奖 4 项、国家技术发明二等奖 1 项。公司作为中国双壳贝类产品

获准进入欧盟市场的受检企业之一，是国内较早开展渔业碳汇核算的企业之一。2010 年获 SGS 颁发的世界首个碳标识，獐子岛虾夷扇贝成为中国首个碳标识食品及“碳减排”标识食品，2014 年成为全国首批“碳减排”标识企业。2024 年，公司获农业农村部首批农业科技领军企业；2025 年，重新获批农业产业化国家重点龙头企业。

食品技术研发方面，公司拥有专业研发团队，与科研院所合作共建创新平台，突破多项加工关键技术，公司参与的“海参功效成分解析与精深加工关键技术及应用”、“特色海洋食品精深加工关键技术创新及产业化应用”、“贝类精深加工关键技术研究及产业化”三个项目获国家科学技术进步二等奖。“刺参深加工与质量标准关键技术研究及应用”获国家海洋科学技术奖二等奖，“扇贝精深加工关键技术研究及产业化”获辽宁省科学技术奖励一等奖。

生物技术与生态技术研发方面，公司依托多项国家级、省级技术平台，突破三倍体技术，联合培育虾夷扇贝“獐子岛红”、虾夷扇贝“海大金贝”、长牡蛎“前沿 1 号”、福建牡蛎“前沿 2 号”等多个海珍品新品种。报告期内，公司下属企业前沿种业参与培育的长牡蛎“海蛎 2 号”获批国家水产新品种。公司在多倍体品种培育领域保持技术优势。同时，公司持续推进贝类蓝碳计量及市场化交易工作。报告期内，公司进一步将数字化、智能化技术确立为产业升级的核心驱动方向，持续加大水下机器人、智能监控等先进装备在海洋牧场场景中的应用探索，推动传统经验型养殖向数据驱动型养殖转变；同时，加快食材向食品升级的产业化进程，在行业标准制定和科技成果转化方面取得积极成效。

（3）供应链保障

公司拥有较为完善的全链条采供销体系，在大连、山东荣成、獐子岛等地设有 6 座大型海产品加工基地，年加工能力超 6 万吨，可加工多种海洋产品。公司遵循国内国际双循环发展要求，建立自营与经销相结合的多渠道、多层次销售网络。国内市场渠道包括活品、专卖、餐饮、流通、商超、电商等；海外市场布局北美、欧洲、澳洲等国家和地区，与国内市场形成协同。公司执行 HACCP、BRCGS 等食品安全管理体系，建立产品可追溯体系，形成多品类海洋食品系列。报告期内，公司聚焦优势单品，推进产品研发迭代，持续提升产品品质与品牌价值。报告期内，公司持续推进加工基地硬件升级与产线优化，通过设备更新和能源结构优化提升生产效率和成本管控水平，为产能释放和效益提升提供硬件支撑。

（4）品牌铸造

公司严格执行质量控制标准，严守食品安全底线，海产品选用高品质原材料并经筛选加工，确保产品符合国家标准。公司秉持“诚信、合作、共赢”理念，与供应商、客户建立长期稳定合作关系。报告期内，公司完善全流程质量管控体系，强化产品溯源，持续加强食品安全管理。

“獐子岛”商标系中国水产行业首枚中国驰名商标，公司培育多个子品牌，拥有国内外有效商标 600 余个；公司建立以“獐子岛”为主品牌，“北纬 39°”和“城市渔夫”为副品牌的主副品牌协同发展的立体化营销架构。獐子岛海参、獐子岛鲍鱼、獐子岛扇贝分获有机产品认证和国家地理标志保护产品，獐子岛海参通过 SGS 供应链全程监控，公司成为全球首个获得 SGS CODEX VERIFIED Mark 标志授权使用的人参企业。“獐子岛”品牌被认定为中华老字号，荣获首批长海海参证明商标用证、大连原产地认定企业。报告期内，公司持续深化主副品牌协同发展战略，强化“獐子岛”主品牌的高端定位与“北纬 39°”“城市渔夫”副品牌的差异化市场拓展，通过线上线下融合的品牌推广策略，提升品牌在各细分消费场景中的渗透力与影响力。报告期内，公司成为 2026 年大连夏季达沃斯海产品供应商，原产地海珍品亮相“大连之夜”文化晚宴；“口口虾夷全贝系列”和“烧汁鲍鱼”参评“辽宁优品”。公司积极拓展高端餐饮及国际化消费场景，副品牌渠道布局加速落地，品牌矩阵协同效应逐步显现，品牌价值影响力持续提升。

3.主要经营模式及变化情况

报告期内，公司的采购模式、生产模式、销售模式等主要经营模式未发生重大变化。具体经营模式如下：

（1）产业链协同模式

依托“育苗—养殖—加工—销售”的全产业链闭环，致力于从源头保障品质。上游强化种业“芯片”攻关，实施皱纹盘鲍、文蛤苗底播增殖，实现紫石房蛤规模化繁育，完成虾夷扇贝良种群体的保种与繁育；中游优化海域资源配置，处置出让及出租部分闲置海域，核心海域实施轮播轮采、养管结合；下游深化新产品研发与上市转化，将原料优势转化

为品牌优势。报告期内，公司持续深化资产结构优化战略，通过盘活存量资产，推动资源进一步向核心主业集中。公司确立多元增殖品类协同发展战略，加快良种繁育体系建设，构建抗风险能力更强的资源保障体系。

（2）品牌双轮驱动模式

公司实施主副品牌战略。“獐子岛”主品牌坚守“六原”优势（原产地、原生态海域、原始基因、原始生长方式、原本形态、原初营养），聚焦高端海参产品。“北纬 39°”与“城市渔夫”副品牌采取更灵活的定价与渠道策略，主打小包装、家庭化产品，通过线上线下融合及加盟政策快速拓展市场。

（3）渠道多元化模式

公司采取自营与经销相结合的方式，持续拓展线上线下渠道。线上渠道围绕拓展销售渠道、提升品牌影响力、优化供应链效率展开，积极探索与京东、天猫、抖音等平台的合作模式。线下渠道持续深化活品、专卖、餐饮、流通、商超等传统渠道布局，强化区域市场管理，提升终端服务能力，巩固销售网络覆盖范围与渠道稳定性。报告期内，公司确立定制化产品开发与渠道深度绑定战略，围绕核心渠道需求推进定制化新品开发，以渠道差异化产品策略提升市场渗透率，成功开辟新品类赛道。

（4）资产运营优化模式

在国资股东支持下，公司持续推进资产运营优化，处置闲置及低效资产，回笼资金并推动资源向主业集中。该模式符合公司“瘦身健体”的战略规划，有助于提升资产使用效率和长期可持续发展能力。

（二）产品市场地位、竞争优势及业绩驱动因素分析

1. 产品市场地位

报告期内，我国继续坚持“以养为主”的渔业发展方针，海洋渔业保持稳健增长态势，海水养殖持续成为产业增长的核心驱动力。作为国内海洋渔业领域的代表性企业之一，公司多年深耕海洋养殖与海洋食品加工业务，依托北纬 39° 优质海域资源，在海参、扇贝等核心产品上积累了较高的市场知名度与行业影响力。与此同时，公司在海洋牧场建设、海洋生物和食品技术研发等方面持续发力，积极引领行业实践，成为推动海洋渔业高质量发展的先行探索者之一。

2. 优势与劣势

资源方面，公司拥有 940 多平方公里国家一类水质海洋牧场，是首批国家级海洋牧场示范区，地处北纬 39° 黄金海域，这一资源具备较强的天然壁垒属性。经过 40 余年持续深耕，公司在海洋牧场建设方面积累了较为丰富的实践经验。产业协同方面，公司构建了从海珍品种业、海水增养殖、研发加工、冷链物流到销售的全产业链布局。各环节协同运作，有助于从源头把控原料品质、降低运营成本并提高市场响应速度。目前，公司拥有 6 座加工基地及较为完善的供应链体系，进一步增强了产业链协同效应。产品与技术方面，公司具备丰富的养殖经验，研发加工基础较为扎实，并严格执行国家及国际化质量标准。品牌方面，“獐子岛”品牌是中国驰名商标和中华老字号，拥有多项权威认证及荣誉，品牌公信力较高。公司已形成较为完善的子品牌矩阵，为市场拓展提供了有力支撑。国资赋能方面，作为大连市国有控股企业，公司在控股股东的资金、资源和政策支持下，持续推进历史债务化解、资产结构优化和战略转型，为公司增强抗风险能力和可持续发展提供了坚实保障。

报告期内，公司积极推动历史债务的化解工作，相关举措有序落地，债务结构优化仍在持续推进中，为后续资金效率的提升奠定了基础。从市场环境来看，国内海洋食品行业参与者众多，同质化现象较为普遍，同时进口产品亦带来一定竞争压力，核心产品的市场拓展与价格维护面临阶段性挑战；另一方面，预制菜、休闲海洋食品等细分赛道需求旺盛，新锐品牌不断涌现，促使行业活力持续增强。公司高度重视产品创新与技术升级，加强产品研发，产品布局已取得初步进展，但成果转化效率及高附加值领域的深度拓展仍有较大提升空间，后续将着力强化研发与市场的协同联动，加快竞争优势的沉淀与释放。

3. 主要业绩驱动因素

报告期内，公司业绩主要受益于多重因素的共同驱动。控股股东在资金、资源及政策方面持续赋能，助力公司化解历史债务、优化资产结构、强化风险管控，经营质量逐步改善。在战略层面，公司集中资源深耕核心主业，有序剥离非

核心资产，主业集中度与经营效率得到提升。产品端，公司强化深加工及副品牌产品研发，新品迭代与成果转化成效显著，有效带动销售收入增长。与此同时，公司强化全流程质量管控，巩固产品品质与消费者信任根基。在运营层面，通过持续深化改革、流程优化及成本管控，公司持续降低运营与物流采购成本，盈利水平有所提升。

（三）报告期内公司新增重要非主营业务说明

报告期内，公司聚焦海洋食品主业，剥离非核心资产，无新增重要非主营业务，未因非主营业务导致业务结构重大调整。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。公司系农业产业化国家重点龙头企业、国家高新技术企业、国家水产良种场，拥有 940 多平方公里确权海域，为首批国家级海洋牧场示范区。

1. 战略性海域资源基础

公司深耕优质海域资源，确权海域面积达 940 多平方公里，核心产区位于北纬 39° 海域，系首批“国家级海洋牧场示范区”。公司海域资源具备一定稀缺性。在新《渔业法》严控养殖水域滩涂规划、划定生态红线的政策背景下，公司通过长期确权形成的海域资源，为生产经营提供了相对稳定的基础。公司秉持“绿色、低碳、可持续”发展理念，积极践行“碳汇”渔业生态理念。报告期内，公司确立海域资源集约化、智能化运营战略方向，致力于将资源禀赋优势转化为现代化养殖与治理能力，推动海域资源综合效益持续提升。

2. 品牌资产与市场基础

公司拥有较为深厚的品牌历史积淀，“獐子岛”系中国水产行业首枚“中国驰名商标”，同时拥有“中华老字号”与“中国驰名商标”双认证。公司核心产品獐子岛刺参、鲍鱼、扇贝均已通过有机产品认证，荣获国家地理标志保护产品称号。獐子岛刺参通过 SGS CODEX Mark 授权，已连续多年通过 SGS 监控。公司建立了覆盖养殖、加工、流通、销售全过程的食品安全可追溯体系。报告期内，公司成为 2026 大连夏季达沃斯海产品供应商，品牌国际化影响力进一步提升；“口口虾夷全贝系列”和“烧汁鲍鱼”参评“辽宁优品”，产品品质与品牌价值获得权威认可，品牌在高端消费场景中的影响力持续巩固。

3. 国资治理下的战略协同

公司作为大连市国资控股企业，实际控制人为大连市国资委。自大连市国资战略性入主并提级为市属直管企业以来，在国资股东推动下，公司治理结构与组织架构持续优化。国资股东通过多种方式协助公司剥离与核心主业协同性较弱的业务，资源进一步聚焦于“育苗育种、生态养殖、食品加工、品牌营销”的产业链闭环。报告期内，公司确立“资本赋能+产业协同”双轮战略方向，公司正持续推进相关资本层面工作，旨在进一步优化股权结构、增强战略协同，通过设立合资平台推进“陆海接力”产业协同，为公司长远发展奠定制度与资源基础。

4. 产学研协同的技术转化

公司在种业、生物技术、食品技术研发领域持续投入。在前端种业方面，公司拥有国家级虾夷扇贝良种场，参与培育多个国家水产新品种。报告期内，公司下属企业前沿种业参与培育的长牡蛎“海蛎 2 号”获批国家水产新品种。在智能化管理方面，公司持续与科研院所保持产学研合作。报告期内，公司在科技成果产出与行业标准制定方面取得积极成效，作为参与单位获得辽宁省科技进步二等奖 1 项、大连市科技进步一等奖及二等奖各 1 项；参与制定京东、天猫超市团体标准 2 项；获得授权发明专利 2 项、实用新型专利 1 项，技术创新对产业升级的驱动作用持续增强。

5. 产业链协同优势

公司已构建覆盖种业研发、生态养殖/捕捞、精深加工及终端销售的全产业链业务体系。公司采用国际化食品安全管控模式，建立全程可追溯体系，实现从源头到餐桌的闭环质量管控。同时，公司积极参与多项国家和行业标准的制定，发挥龙头企业的示范引领作用。

三、主营业务分析

概述

2026 年，公司持续推进深化改革与战略转型。在大连市委市政府及海发集团的指导与支持下，公司持续深入推进以“扭亏、瘦身、聚焦、增效”为主线的系统性改革，有序开展资产盘活、成本压降、主业聚焦与运营提升等各项工作，经营质量与效率有所改善。报告期内，公司实现营业收入 7.31 亿元，同比减少 0.41 亿元，减少幅度 5.31%；归属于上市公司股东净利润 1,287 万元，同比增长 272 万元，增长幅度 26.82%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 850 万元，同比增长 46 万元，增长幅度 5.70%。

1.资源保障与运营效率提升

报告期内，公司持续推进海洋牧场资源的多元化布局。上半年，一龄贝收获超万吨，为历史新高；海参、底播贝、海螺、紫海胆、黄海胆、牡蛎等品类均完成预算目标。鲍鱼苗种繁育及象拔蚌育苗取得阶段性进展，长牡蛎“海蛎 2 号”获批国家水产新品种，多元化资源保障体系初步构建，抗风险能力有效提升。运营管理方面，海洋牧场组织架构持续优化，生产责任制度与绩效挂钩激励机制有效落实，一线作业效率显著提升；海域管护力度加强，确权潮间带盗捕问题得到遏制，管护秩序持续改善。

2.市场渠道拓展与品牌价值提升

渠道建设方面，公司持续推进渠道多元化战略，活鲜品、休闲食品、会员商超及传统商超等渠道保持稳健发展，海参及冻品渠道空白市场拓展取得突破，冻品业务已进入高端餐饮连锁供应链。“北纬 39°”“城市渔夫”副品牌建设取得阶段性进展，全国首家旗舰店正式开业，新增签约加盟商及经销商渠道稳步拓展，集采及电商渠道收入实现较快增长。品牌建设方面，公司成为 2026 大连夏季达沃斯论坛海产品供应商，原产地海珍品亮相“大连之夜”文化晚宴；“口口虾夷全贝系列”及“烧汁鲍鱼”参评“辽宁优品”。公司积极参与文旅融合推广活动，持续开展品牌维权，品牌美誉度与市场影响力进一步提升。

3.产品研发与科技创新

产品研发方面，公司围绕多渠道需求完成新品开发 9 款，其中 7 款已上市，定制化研发模式成效显著。科技创新方面，公司累计申报各类项目及补贴 31 项，已获批 13 项；作为参与单位获辽宁省科技进步二等奖 1 项、大连市科技进步一等奖及二等奖各 1 项；参与制定团体标准 2 项；获授权发明专利 2 项、实用新型专利 1 项；与大连海事大学合作的水下机器人项目按计划推进，预计年内完成产业化样机研制。

4.产业升级与重点项目推进

报告期内，公司围绕设施化、智能化方向加快产业升级步伐。深海筏式养殖项目正式启动，推动传统养殖模式向深远海、设施化、智能化转型；环岛监控系统升级改造项目同步实施，建成后将实现海域全时段智能监管。上述重点项目均符合大连市“疏近用远”推动深远海养殖高质量发展的政策导向。同时，各加工厂设备更新及产线扩能改造按期推进，为产能释放和效率提升夯实硬件基础。

5.公司治理与管理效能提升

自国资入主以来，公司治理结构持续优化，历史遗留问题逐步化解，董事会换届及高管团队调整顺利完成。报告期内，公司深化三项制度改革，推行组织扁平化，精简审批环节，管理效率有效提升；全面实施经营责任制考核，建立以绩效为导向的差异化分配机制，人力资源成本得到合理控制，管理效能持续释放。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	731,459,784.44	772,441,228.41	-5.31%	
营业成本	598,631,126.89	648,319,436.59	-7.66%	
销售费用	52,187,347.04	38,122,904.85	36.89%	本期推广促销费用及销售佣金同比增加。
管理费用	31,796,059.62	39,379,238.57	-19.26%	
财务费用	23,225,255.48	20,305,700.79	14.38%	
所得税费用	4,878,529.12	3,186,571.92	53.10%	子公司当期所得税费用同比增加。
研发投入	7,481,206.17	9,318,764.73	-19.72%	
经营活动产生的现金流量净额	25,979,621.26	51,638,124.98	-49.69%	本期支付购买苗种、原料、产品款及支付推广促销费同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	-20,631,520.68	-7,171,459.15	-187.69%	本期购建长期资产投入同比增加及公司与间接控股股东大连獐子岛海洋发展集团有限公司共同投资设立合资公司支付投资款影响。
筹资活动产生的现金流量净额	-32,145,115.16	-38,490,217.02	16.48%	
现金及现金等价物净增加额	-34,292,916.30	10,497,510.03	-426.68%	
信用减值损失	4,972,128.98	-992,911.97	600.76%	本期收回应收账款及对联营企业财务资助款影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	731,459,784.44	100%	772,441,228.41	100%	-5.31%
分行业					
水产养殖业	101,349,056.66	13.86%	140,919,581.16	18.24%	-28.08%
水产加工业	296,123,848.05	40.48%	270,723,701.02	35.05%	9.38%
水产贸易业	302,057,989.91	41.30%	328,660,597.85	42.55%	-8.09%
技术服务业	16,212,826.97	2.22%	17,145,226.56	2.22%	-5.44%
船舶制造业			7,359,292.02	0.95%	-100.00%
冷链物流业	1,498.32		1,150,253.92	0.15%	-99.87%
其他业务	15,714,564.53	2.15%	6,482,575.88	0.84%	142.41%
分产品					
虾夷扇贝	95,215,652.71	13.02%	145,528,601.41	18.84%	-34.57%
海参	105,861,033.13	14.47%	75,330,335.11	9.75%	40.53%
海螺	12,557,475.89	1.72%	12,946,241.96	1.68%	-3.00%
海胆	5,115,001.60	0.70%	8,005,599.91	1.04%	-36.11%
鲍鱼	10,570,820.27	1.45%	2,522,967.83	0.33%	318.98%
其他	502,139,800.84	68.65%	528,107,482.19	68.37%	-4.92%
分地区					
国内	414,875,569.76	56.72%	346,163,827.47	44.81%	19.85%
国外	316,584,214.68	43.28%	426,277,400.94	55.19%	-25.73%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水产养殖业	101,349,056.66	93,688,253.06	7.56%	-28.08%	-18.43%	-10.94%
水产加工业	296,123,848.05	224,249,037.41	24.27%	9.38%	4.60%	3.46%
水产贸易业	302,057,989.91	265,522,972.03	12.10%	-8.09%	-12.88%	4.84%
技术服务业	16,212,826.97	1,286,296.09	92.07%	-5.44%	-29.22%	2.67%
船舶制造业				-100.00%	-100.00%	
冷链物流业	1,498.32	2,096.67	-39.93%	-99.87%	-99.81%	-43.92%
分产品						
虾夷扇贝	95,215,652.71	74,260,371.08	22.01%	-34.57%	-30.12%	-4.97%
海参	105,861,033.13	56,323,808.62	46.79%	40.53%	35.77%	1.86%
海螺	12,557,475.89	27,940,625.32	-122.50%	-3.00%	-3.62%	1.42%
海胆	5,115,001.60	1,637,375.05	67.99%	-36.11%	-25.58%	-4.53%
鲍鱼	10,570,820.27	7,650,699.40	27.62%	318.98%	407.89%	-12.67%
其他	486,425,236.31	416,935,775.79	14.29%	-6.75%	-9.99%	3.09%
分地区						
国内	399,238,964.48	305,167,429.30	23.56%	17.42%	19.72%	-1.47%
国外	316,506,255.43	279,581,225.96	11.67%	-25.69%	-28.09%	2.94%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	692,243.30	2.99%	权益法核算的长期股权投资收益。	是
营业外收入	1,820,881.95	7.86%	主要为收到与企业日常活动无关的与收益相关的政府补助、保险理赔款、到期提货卡收入等。	否
营业外支出	253,481.39	1.09%	主要为固定资产报废损失。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	545,458,757.04	24.54%	579,838,753.34	26.29%	-1.75%	

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
应收账款	108,721,934.68	4.89%	147,434,192.85	6.69%	-1.80%	
存货	832,663,122.79	37.47%	728,039,324.80	33.01%	4.46%	主要为本期采购加工原料增加。
长期股权投资	153,834,814.52	6.92%	145,332,962.12	6.59%	0.33%	
固定资产	354,161,635.74	15.94%	371,393,395.12	16.84%	-0.90%	
在建工程	4,680,860.91	0.21%	3,658,122.62	0.17%	0.04%	
使用权资产	31,611,121.56	1.42%	29,054,658.07	1.32%	0.10%	
短期借款	1,180,975,626.92	53.14%	1,181,485,996.98	53.58%	-0.44%	
合同负债	19,227,108.25	0.87%	13,501,142.49	0.61%	0.26%	
长期借款	495,451,940.52	22.29%	713,043,593.92	32.33%	-10.04%	一年内到期的长期借款转至一年内到期的非流动负债科目。
租赁负债	23,873,403.31	1.07%	20,542,073.71	0.93%	0.14%	
预付款项	80,295,716.67	3.61%	81,831,690.27	3.71%	-0.10%	
无形资产	60,779,457.39	2.73%	63,272,916.77	2.87%	-0.14%	
应付账款	102,390,414.60	4.61%	92,108,463.15	4.18%	0.43%	
一年内到期的非流动负债	224,049,483.54	10.08%	6,066,576.25	0.28%	9.80%	一年内到期的长期借款转入。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	1,394,037.88							1,394,037.88
金融资产小计	1,394,037.88							1,394,037.88
上述合计	1,394,037.88							1,394,037.88
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第八节财务报告之十五中重要承诺事项所述。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
11,170,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 ☐不适用

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
獐子岛（大连）网络科技有限公司	子公司	食品经营，电子商务，食用农产品销售	5500 万人民币	29,331,272.12	- 23,256,994.97	52,629,135.20	1,985,406.44	1,885,264.74
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	子公司	水产品加工销售，进出口业务	8000 万人民币	191,164,937.76	128,710,979.64	63,541,950.36	2,189,873.77	1,772,228.59
大连新中海产食品有限公司	子公司	水产品收购、加工、销售	17201.52 万人民币	207,978,046.78	160,536,989.40	68,695,622.29	2,034,231.06	2,167,598.38
大连獐子岛通远食品有限公司	子公司	水产品来料加工、销售、进出口业务	2040 万人民币	94,667,644.82	- 99,523,887.34	30,882,186.33	- 1,732,307.39	- 1,704,648.61
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	子公司	海水养殖、销售	4000 万人民币	52,644,079.53	- 102,190,773.89	15,836,777.74	1,560,645.72	1,398,684.68
青岛前沿海洋种业有限公司	子公司	海水养殖、育种、研发、繁育销售	7500 万人民币	151,461,741.84	111,337,307.54	115,453,407.03	12,228,196.74	10,803,823.24
獐子岛渔业集团美国公司	子公司	水产品贸易	100 万美元	125,290,907.62	66,554,663.35	86,888,472.22	10,992,147.87	8,463,273.85
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	子公司	水产品贸易	10 万美元	78,406,310.95	6,471,485.91	64,205,335.00	- 2,245,371.11	- 2,252,424.58
獐子岛渔业集团香港有限公司	子公司	水产品贸易	46664 万港元	389,606,720.97	375,682,595.51	48,684,223.84	13,455,098.29	13,456,313.66
獐子岛渔业集团韩国有限公司	子公司	水产品育苗、养殖、销售；水产品贸易	1660 万美元	28,721,919.59	28,242,491.35	45,797.40	- 814,749.45	- 814,744.38
大连翔祥食品有限公司	参股公司	水产品加工、仓储、国际贸易	1974.645 万美元	331,231,836.13	182,992,274.82	208,160,373.16	22,996,384.57	23,001,719.13
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	参股公司	鲟鱼养殖、销售	9444.44 万人民币	331,068,636.19	277,338,977.30	34,213,210.83	8,031,402.91	7,400,850.25
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	参股公司	报关业务，保税仓库经营，海关监管货物仓储服务，进出口代理，货	19680 万人民币	286,891,738.33	58,240,455.89	31,273,298.19	- 6,139,285.57	- 6,067,230.99

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大连海发生态渔业发展有限公司	参股公司	物进出口 水产养殖； 建设工程施 工；饲料生 产；渔业捕 捞	10000 万 人民币	21,000,261 .94	20,785,719 .49		- 214,280.51	- 214,280.51

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

无。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1.环境风险

公司确权海域位于北黄海，属于远离陆地的开放性海域，夏季受北黄海冷水团影响，冬季受黄海暖流影响。公司底播增殖生产模式属大农业范畴，主营产品以增殖、养护为主，大生态尺度的变化（如厄尔尼诺或拉尼娜现象、冷水团锋面移动、降雨和径流变化、水团移动等）以及养殖容量、敌害生物等因素均可能对主营产品产生影响。

应对措施：

（1）统筹规划海洋牧场空间布局，将确权开发海域调整在可控范围内，秉承生态可持续、产业可持续理念，满足生物多样性需求，提升海洋牧场可持续产出能力。

（2）科学规划产品结构，由单一品种向参、贝、鲍、胆、螺等多营养层次综合养殖模式转型。

（3）推进沿岸藻礁、藻场建设，提升初级生产力，推动蓝碳产品品牌建设。

（4）加强原生优质土著资源繁育、增殖与养护，构建资源评估、补充、利用的可持续产出模式。

（5）做好海洋环境、气候及产品长势动态变化的日常跟踪与监测，加强与海洋科研机构合作，密切监测海洋牧场生态。

2.市场波动风险

（1）市场需求风险。公司下游市场需求受宏观经济影响较大。经济景气时，商务活动及居民消费对海珍品需求增加；相反，消费支出相应缩减，可能影响公司销售。

（2）市场供给风险。水产行业竞争充分，目前以价格竞争为主，公司中高端品质定位易受低端产品价格冲击。同时，原料来源受自然生态环境影响，市场结构不成熟、产能供给不稳定，产品面临市场价格波动风险。

应对措施：

（1）布局海洋牧场与大洋渔业，提升资源可持续能力。公司在黄海北部建立规模化现代海洋牧场，具备优质种质资源、技术及专利；与北美、挪威、俄罗斯等地资源基地建立合作，运营全球贝类、鱼类、虾类、蟹类等优质大洋渔业资源。

(2) 实施食材向食品升级战略，提升服务市场能力。提高管理质量与产品质量，加大食品研发投入，加强采购订单管理及加工过程管控，严格控制产品成本。加强销售队伍建设，完善激励机制，提高市场反应速度，提升客户服务水平与满意度。

3.食品安全风险

公司产业链涵盖育苗、增养殖、加工、运输、仓储、销售等环节，任一环节疏忽均可能产生食品安全风险。公司始终将食品安全风险控制作为管理重点。

应对措施：

(1) 严格遵守国家食品安全法律法规，根据法律法规及标准的修订及时调整管控方案。按照市场监督管理、海关等政府部门要求，落实全过程管控。严格执行海关总署关于暂停进口日本水产品的相关规定。

(2) 引入食品安全管理体系和第三方审核。以 HACCP 体系为基础，通过危害分析和关键控制点进行食品安全风险控制，定期开展内部审核。通过 HACCP、BRCGS、有机产品及生产许可等认证，接受第三方监督审核。加强输入性风险监控，对海洋牧场及外购原料进行常规性安全检测。

(3) 建立并实施食品安全体系。品控管理部门通过食品安全风险分析，建立相关程序文件和制度，下属单位结合实际建立相应标准。建立输入性风险、过程风险、输出风险、检验标准、追溯与召回等管理制度。通过内部专项检查、定期巡检及培训，确保制度有效执行。每年对各加工单位进行系统风险评估和检查，确保生产过程符合食品安全标准。

4.汇率波动风险

公司进出口贸易及境外业务主要以美元、加元、日元等货币结算，面临交易风险（因汇率变动导致收付损失）和折算风险（因汇率变动导致账面损失）。

应对措施：

(1) 保持与金融机构有效沟通，争取结售汇及外币存款产品的优惠条件。

(2) 坚持汇率风险中性管理理念，对涉外企业设定外汇规模限额，超限额及时结汇，将外汇风险敞口控制在合理范围。

(3) 通过动态平衡主要外币币种比重，实现汇率涨跌风险的自然对冲。

(4) 统筹进出口业务合同，调整结算币种及账期，保持外汇收付币种一致，降低汇率风险敞口。

(5) 在跨境贸易结算中积极争取以人民币结算，规避汇率风险。

(6) 关注美元、日元等主要货币走势，监测实际汇率变化，监督汇率风险敞口并适时评估风险管理策略的有效性。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司作为农业产业化国家重点龙头企业、国家高新技术企业、国家水产良种场，确权海域为首批国家级海洋牧场示范区，是双壳贝类产品获准进入欧盟市场的中国唯一受检企业。公司率先对虾夷扇贝进行碳足迹认证，践行“碳汇”渔业生态理念。报告期内，公司切实维护股东、员工、客户、合作伙伴、环境等利益相关方的合法权益，促进各方共赢发展。

1. 股东权益保护

公司严格按照上市公司相关法律法规及内控制度，不断完善治理结构，健全内部管理和控制体系，规范股东会、董事会运作。认真履行信息披露义务，保证信息披露真实、准确、及时、完整。推进中小投资者投票机制，组织中小股东以网络投票方式参加股东大会，提高中小投资者参与决策的程度。通过业绩说明会、投资者关系互动平台、专线电话等渠道保持与股东沟通，维护股东合法权益。

2. 员工权益保护

公司坚持“以人为本”理念，尊重并维护员工合法权益。落实安全生产责任制，加强安全生产检查及安全培训教育，提升员工安全意识。持续改善生产、工作及生活条件，营造安全良好的环境。通过工会活动、劳动技能竞赛、生日关怀等方式保障员工身心健康，增强团队凝聚力。完善素养及技能培训计划，营造积极、包容、开放的企业文化氛围。

3. 消费者与客户权益保护

公司秉持“诚信、合作、共赢”的商业理念，建立与供应商及客户长期稳定的合作关系。严守食品安全底线，引入 HACCP、BRCS 及海参产品供应链全程监控等国际标准，提升管理水平，严格防控风险，稳定生产高质量、可信赖的产品，保护消费者合法权益。建立完善的营销服务体系，及时有效处理客户问题与建议，持续为客户创造价值。

4. 环境保护

公司坚持“绿色、低碳、可持续”的发展理念，通过发展海水增养殖增加渔业碳汇。构建沿岸参、贝、鲍、胆、螺等多营养层次综合养殖模式，加强土著资源增殖与管护，推进沿岸藻礁、藻场建设，注重生态环境修复与资源管理。加强环境保护宣传，提高员工环保意识，促进企业长期可持续发展。

5.社会公益

公司秉承“感恩”的核心价值观，积极履行企业公民社会责任。截至报告期末，上市以来累计缴纳税收近 10 亿元，缴纳海域使用金及海域租金累计超过 19 亿元，累计股东分红超过 11 亿元，慈善公益投入超过 1 亿元。公司依托产业优势，助力区域经济发展，改善驻地村容村貌，带动农户增收及就业，助力乡村振兴。支持教育事业，曾捐建四川净乐小学，设立中国海洋大学·獐子岛集团教育基金、獐子岛未来慈善基金、獐子岛科技奖励基金等多项教育基金。公司内部团队成员曾发起“百人万元慈善基金”活动，资助贫困学生及家庭、奖励优秀学生、支持海岛教育事业发展。

第五节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	大连盐化集团有限公司	关于保证上市公司独立性的承诺；关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺；关于避免同业竞争的承诺	一、关于保证上市公司独立性的承诺： 1、盐化集团将严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，在人员、财务、机构、业务和资产方面与上市公司保持独立，不利用第一大股东地位损害上市公司和其他股东的合法权益。2、如因本集团未履行上述承诺而给上市公司造成损失，本集团将依法承担相应的赔偿责任。上述承诺在本集团为上市公司第一大股东期间有效。二、关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺： 1、本次交易完成后，本集团及本集团控制的企业将减少并规范与上市公司之间的关联交易。 2、本次交易完成后，对于无法避免或有合理原因而发生的与上市公司之间的关联交易，本集团及本集团控制	2022 年 03 月 30 日	为上市公司第一大股东期间	严格履行承诺

			的企业将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，并依法履行信息披露义务，不利用第一大股东地位损害上市公司及股东利益。 3、如因本集团未履行上述承诺而导致上市公司权益受到损害，本集团将依法承担相应的赔偿责任。上述承诺在本集团为上市公司第一大股东期间有效。 三、关于避免同业竞争的承诺：1、针对本次交易完成后本集团与上市公司存在的部分业务重合情况，根据现行法律法规和相关政策的要求，本集团将自本承诺函出具日起5年内，并力争用更短的时间，按照相关证券监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用资产重组、业务调整、委托管理等多种方式，稳妥推进相关			
--	--	--	---	--	--	--

			业务整合以解决同业竞争问题。前述解决方式包括但不限于：1）资产重组：采取现金对价或者发行股份对价等相关法律法规允许的不同方式购买资产、资产置换、资产转让或其他可行的重组方式，逐步对本集团与上市公司存在业务重合部分的资产进行梳理和重组，消除部分业务重合的情形；2）业务调整：对业务边界进行梳理，尽最大努力实现差异化的经营，例如通过资产交易、业务划分等不同方式实现业务区分，包括但不限于在业务构成、产品档次、应用领域与客户群体等方面进行区分；3）委托管理：通过签署委托协议的方式，由一方将业务存在重合的部分相关资产经营涉及的决策权和管理权全权委托另一方进行统一管理；4）在法律法规和相关政策允许的范围内其他可行的解决措施。上述解决措施的实施以根据相关法律法规履行必要的上市公司审议程序、证券			
--	--	--	--	--	--	--

			监管部门及相关主管部门的审批程序为前提。2、本集团目前尚未就解决本集团与上市公司存在的部分业务重合问题制定具体的实施方案和时间安排，本集团将在制定出可操作的具体方案后及时按相关法律法规要求履行信息披露义务；3、除上述情况外，本集团或其他子公司获得与上市公司的业务可能产生竞争的业务机会时，本集团将尽最大努力给予上市公司该类机会的优先发展权和项目的优先收购权，促使有关交易的价格是公平合理的，并将以与独立第三者进行正常商业交易时所遵循的商业惯例作为定价依据；4、本集团保证严格遵守法律、法规以及《上市公司章程》及其相关管理制度的规定，不利用上市公司第一大股东的地位谋求不正当利益，进而损害上市公司其他股东的权益；5、本集团作出的上述承诺在本集团作为上市公司第一大股东期间均有效。如出现违背上述			
--	--	--	--	--	--	--

			承诺情形而导致上市公司权益受损的情形，本集团愿意承担相应的损害赔偿责任。上述承诺自本次拍卖成功并完成股份过户后之日起生效。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	大连市国有资本管理运营有限公司	关于保证上市公司独立性的承诺；关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺；关于避免同业竞争的承诺	一、关于保证上市公司独立性的承诺： 1、本公司将严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，在人员、财务、机构、业务和资产方面与上市公司保持独立，不利用直接控股地位损害上市公司和其他股东的合法权益。 2、如因本公司未履行上述承诺而给上市公司造成损失，本公司将依法承担相应的赔偿责任。 二、关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺：1、本公司将尽量避免和规范与上市公司之间的关联交易。 2、对于无法避免或有合理原因而发生的与上市公司之间的关联交易，本公司将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，并依法履	2022 年 06 月 29 日	为上市公司间接控股股东期间	严格履行承诺

			行信息披露义务，不利用间接第一大股东的地位损害上市公司及股东利益。3、如因本公司未履行上述承诺而导致上市公司权益受到损害，本公司将依法承担相应的赔偿责任。 三、关于避免同业竞争的承诺：1、针对盐化集团与上市公司存在的部分业务重合情况，本公司将督促盐化集团履行 2022 年 3 月 30 日出具的《关于避免同业竞争的承诺函》，即自承诺出具日起 5 年内并力争用更短的时间，盐化集团按照相关证券监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用资产重组、业务调整、委托管理等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决同业竞争问题。 2、本公司或本公司控制的企业如获得与上市公司主要产品构成实质性同业竞争的业务机会，本公司将书面通知上市公司并			
--	--	--	---	--	--	--

			尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给上市公司,但与上市公司的主要产品相同或者相似的不构成控制或重大影响的少数股权财务性投资商业机会除外。若上市公司决定不接受该等新业务机会,或者在收到本公司的通知后 10 日内未就是否接受该新业务机会通知本公司,则视为上市公司已放弃该等新业务机会,本公司或本公司控制的其他企业可自行接受该等新业务机会并自行从事、经营该等新业务。若监管机构认为本公司或本公司控制的其他企业从事上述业务与上市公司的主营业务构成同业竞争或上市公司拟从事上述业务的,本公司将采取法律法规允许的方式(包括但不限于资产重组、委托管理、一方停止相关业务、调整产品结构、设立合资公司等方式)进行解决。3、如因本公司未履行上述承诺而导致上市公司权益受到损害,本公司将依法承担相应			
--	--	--	--	--	--	--

			的赔偿责任。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	大连市国有资本管理运营有限公司	关于保证上市公司独立性的承诺；关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺；关于避免同业竞争的承诺	一、关于保证上市公司独立性的承诺： 1、本公司将严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，在人员、财务、机构、业务和资产方面与上市公司保持独立，不利用控股股东地位损害上市公司和其他股东的合法权益。 2、如因本公司未履行上述承诺而给上市公司造成损失，本公司将依法承担相应的赔偿责任。 上述承诺在本公司为上市公司控股股东期间有效。 二、关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺：1、本公司将尽量避免和规范与上市公司之间的关联交易。2、对于无法避免或有合理原因而发生的与上市公司之间的关联交易，本公司将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，并依法履行信息披露义务，不利用控股股东的地位损害上市公司及股东利益。3、如因本公司未	2022 年 07 月 27 日	为上市公司控股股东及控股股东一致行动人期间	严格履行承诺

			履行上述承诺而导致上市公司权益受到损害，本公司将依法承担相应的赔偿责任。上述承诺在本公司为上市公司控股股东期间有效。三、关于避免同业竞争的承诺： 1、针对盐化集团与上市公司存在的部分业务重合情况，本公司将督促盐化集团履行 2022 年 3 月 30 日出具的《关于避免同业竞争的承诺函》，即自承诺出具日起 5 年内并力争用更短的时间，盐化集团按照相关证券监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用资产重组、业务调整、委托管理等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决同业竞争问题。 2、本公司或本公司控制的企业如获得与上市公司主要产品构成实质性同业竞争的业务机会，本公司将书面通知上市公司并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和			
--	--	--	--	--	--	--

			公平的条款和条件首先提供给上市公司，但与上市公司的主要产品相同或者相似的不构成控制或重大影响的少数股权财务性投资商业机会除外。若上市公司决定不接受该等新业务机会，或者在收到本公司的通知后 10 日内未就是否接受该新业务机会通知本公司，则视为上市公司已放弃该等新业务机会，本公司或本公司控制的其他企业可自行接受该等新业务机会并自行从事、经营该等新业务。若监管机构认为本公司或本公司控制的其他企业从事上述业务与上市公司的主营业务构成同业竞争或上市公司拟从事上述业务的，本公司将采取法律法规允许的方式（包括但不限于资产重组、委托管理、一方停止相关业务、调整产品结构、设立合资公司等方式）进行解决。3、如因本公司未履行上述承诺而导致上市公司权益受到损害，本公司将依法承担相应的赔偿责任。上述承诺在本公司			
--	--	--	--	--	--	--

			为上市公司控股股东期间有效。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	大连盐化集团有限公司	关于填补被摊薄即期回报的承诺	一、关于填补被摊薄即期回报的承诺： 1、本公司不越权干预上市公司的经营管理活动，不侵占上市公司的利益；2、自本承诺出具日至上市公司本次发行实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会等证券监管机构规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会等证券监管机构的最新规定出具补充承诺；3、本公司承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按其制定或发布的有关法律法规，对本公司作出处罚或采取相关监管措施；4、若本公司违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法	2025 年 05 月 22 日	定向增发实施完毕前	严格履行承诺

			承担对上市公司或者投资者的补偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	大连獐子岛海洋发展集团有限公司	关于填补被摊薄即期回报的承诺	一、关于填补被摊薄即期回报的承诺： 1、本公司不越权干预上市公司的经营管理活动，不侵占上市公司的利益；2、自本承诺出具日至上市公司本次发行实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会等证券监管机构规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会等证券监管机构的最新规定出具补充承诺；3、本公司承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按其制定或发布的有关法律法规，对本公司作出处罚或采取相关监管措施；4、若本公司违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法	2025 年 05 月 22 日	定向增发实施完毕前	严格履行承诺

			承担对上市公司或者投资者的补偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司董事、高级管理人员	关于填补被摊薄即期回报的承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如未来公司实施股权激励，本人承诺未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担相应的法律责任；7、自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若监管部门作出关于填补回报措施及其承诺	2025 年 05 月 22 日	定向增发实施完毕前	严格履行承诺

			的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足监管部门该等规定时，本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	大连獐子岛海洋发展集团有限公司	关于特定期间不减持獐子岛股票的承诺	一、关于特定期间不减持獐子岛股票的承诺：1、本公司在本次向特定对象发行 A 股股票完成后三十六个月内不减持本次认购的獐子岛股票。自本次发行结束之日起至股份解除限售之日止，就所认购的本次发行的股票，因送红股、资本公积金转增股本等形式衍生取得的股票亦应遵守上述股份限售安排。2、若前述限售期与证券监管机构的最新监管意见或监管要求不相符，本公司将根据相关证券监管机构的监管意见或监管要求进行相应调整；本公司认购取得的上市公司股份在限售期届满后减持，还需遵守《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的相关规定。3、如本公司违反前述	2025 年 05 月 22 日	认购獐子岛股票完成后三十六个月内	严格履行承诺

			承诺而发生减持獐子岛股票的，则因减持所得的收益全部归獐子岛所有，并将依法承担因此产生的法律责任。			
其他承诺	大连盐化集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺	一、关于避免同业竞争的承诺：1、盐化集团承诺，本着有利于避免新增同业竞争业务、逐步减少存续竞争性业务、维护中小股东利益的原则，在法律法规及相关监管规则允许并经过有权机构批准的前提下，按照符合市场惯例的方式，将盐化集团以往存续的竞争性业务通过转让给本公司或在具备条件时将相关公司注册等适合方式，合理解决同业竞争问题。对于本次资产交易后可能构成潜在同业竞争的情形，盐化集团承诺，不会进行独立自主养殖业务等与本公司主业构成同业竞争的业务，避免与本公司形成同业竞争的问题。 2、盐化集团控股或实际控制的公司、企业、经济组织（不包括本公司控制的企业，统称“控制企业”）将不在除已发生同业竞争关系的业务领域外	2024 年 11 月 29 日	控股股东期间	严格履行承诺

			新的业务领域，从事与本公司间存在直接同业竞争关系的相关业务。盐化集团承诺不以本公司控股股东的地位谋求不正当利益，从而损害本公司及其股东的权益。若违反上述承诺，盐化集团将承担相应的法律责任，包括但不限于就由此给本公司造成的全部损失承担赔偿责任。			
其他承诺	大连獐子岛海洋发展集团有限公司及控制的下属企业	关于避免同业竞争承诺	一、关于避免同业竞争的承诺：1、受让资产的用途限定海发集团及下属企业承诺，在受让标的资产后，将主要用于开发建设以海洋产业升级为导向的综合项目，融入生态、智慧、创新等元素。该等项目完成后的主要运营模式为资产租赁、园区服务或产业孵化等，不会自行开展大规模、商业性的海产品（特别是底播增殖等本公司核心产品）养殖生产活动，从业务模式上避免与本公司主营业务构成实质性同业竞争。 2、主营业务竞争禁止海发集团承诺，将确保自身及下属企业（除本公司及其控制	2025 年 12 月 11 日	为上市公司间接控股股东期间，并对其下属企业具有法律约束力	严格履行承诺

			的企业外)不直接或间接地以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作、联营、承包、租赁、委托经营等方式)从事与本公司主营业务(特别是海洋牧场增养殖、相关水产品加工与销售)构成实质性竞争的业务。 3、维护上市公司独立性 海发集团承诺,将充分尊重本公司的独立法人地位和经营自主权,不利用控股股东地位干预本公司的正常经营决策,不损害本公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性,确保本公司在公平、公正的市场环境下独立运营。 二、关于减少及解决潜在竞争的措施 1、优先权与公平交易 如未来因市场或技术发展,出现对大连獐子岛海洋发展集团有限公司及下属企业、上市公司均具商业价值的新业务机会,且该机会与上市公司主营业务可能构成竞争或关联时,大连獐子岛海洋发展集团有限公司承诺将优先促使该等机会按公平合理的条			
--	--	--	--	--	--	--

			件提供给上市公司。2、存续竞争业务的解决方案对于大连獐子岛海洋发展集团有限公司及下属企业历史上已存在的、与上市公司可能构成潜在竞争的任何业务或资产，大连獐子岛海洋发展集团有限公司承诺，将在法律法规及监管规则允许的前提下，本着有利于上市公司利益的原则，积极研究并推动通过资产重组、业务转让、委托管理、股权注入上市公司或在条件成熟时予以关停等方式，在合理期限内逐步予以解决，以最终消除同业竞争。			
其他承诺	大连獐子岛海洋发展集团有限公司及控制的下属企业	关于避免同业竞争承诺	1、合资公司的业务竞争禁止 本公司承诺，合资公司将主要用于开发建设以海洋产业升级为导向的综合项目，融入生态、智慧、创新等元素。该等项目完成后的主要运营模式为资产租赁、园区服务或产业孵化等，不会自行开展大规模、商业性的海产品（特别是底播增殖等上市公司核心产品）养殖生产活动，从业	2026 年 02 月 06 日	为上市公司间接控股股东期间，并对其下属企业具有法律约束力	严格履行承诺

			务模式上避免与上市公司主营业务构成实质性同业竞争。 2、主营业务竞争禁止 本公司承诺，将确保自身及下属企业（除上市公司及其控制的企业外）不直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作、联营、承包、租赁、委托经营等方式）从事与上市公司主营业务（特别是海洋牧场增养殖、相关水产品加工与销售）构成实质性竞争的业务。 3、维护上市公司独立性 本公司承诺，将充分尊重上市公司的独立法人地位和经营自主权，不利用控股股东地位干预上市公司的正常经营决策，不损害上市公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，确保上市公司在公平、公正的市场环境下独立运营。			
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
方舟公司诉公司船舶碰撞损害赔偿 责任纠纷案	454.63	是	二审判决已生效	重审二审维持原判，公司支付原告150.43万元及利息	已执行完毕	2023 年 03 月 08 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》（公告编号：2023-03）
公司诉安徽省獐子岛智能营销科技有限公司股东知情权纠纷案	0	否	无法联系到公司法人，已终本执行	案件一审判决支持公司诉讼请求，判决对方提供会计账簿、会计凭证、会议记录决议等材料，一审判决已生效，公司已申请	已终本执行	2025 年 01 月 15 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》（公告编号：2025-01）

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
				执行			
公司子公司诉大连长海林阳水产有限公司合同纠纷案	62.82	否	一审判决已生效	判决支持被告向公司子公司支付 43.82 万元苗种款及违约金	尚在执行中	2025 年 01 月 15 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2025-01)
徐某等 8 人诉公司子公司劳动争议案 8 件	96.73	否	7 件案件处于二审程序, 1 件案件二审判决已生效	7 件案件一审判决驳回各原告全部诉讼请求; 1 件案件二审判决驳回上诉, 维持原判	无执行内容	2025 年 04 月 25 日	详见巨潮资讯网《2024 年年度报告》
公司诉杨某、重庆海之味电子商务有限公司买卖合同纠纷案 2 件	47.3	否	2 件案件一审判决已生效	1 件案件一审判决杨某支付 3.56 万元; 1 件案件一审判决海之味公司支付 32 万元	尚在执行中	2025 年 12 月 30 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2025-82)
刘某诉公司子公司劳动争议纠纷案	3.45	否	一审调解结案	公司向刘某支付各项待遇合计 1.5 万元	已执行完毕	2025 年 12 月 30 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2025-82)
长岛海洋生态文明综合试验区大钦岛乡南村村民委员会诉山东常丰海洋科技开发有限公司海域使用权纠纷案	0	否	案件处于重审二审程序	案件一审判决驳回原告全部诉讼请求, 双方均上诉, 公司作为第三人参与诉讼	尚未进入执行程序	2025 年 12 月 30 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2025-82)
公司诉安丘市宝乐海参店、济宁事事顺商贸有限公司侵害商标权纠纷案件 2 件	27.4	否	2 件案件处于一审程序	尚无结果	尚未进入执行程序	2025 年 12 月 30 日	详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2025-82)
公司诉深圳报业集团名誉权纠纷案	10.35	否	案件处于一审程序	尚无结果	尚未进入执行程序	2026 年 04 月 22 日	详见巨潮资讯网《2025 年年度报

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
							告》
公司诉唐山市路北区超维海参商行不正当竞争纠纷案	2	否	一审判决已生效	案件判决被告向公司支付 1 万元	已执行完毕	2026 年 04 月 22 日	详见巨潮资讯网《2025 年年度报告》
公司诉大连市中山区鲜参优羊商贸超市、大连市多多拼团商贸有限公司、中山区秀月大树真选团购超市侵害商标权纠纷案	1.5	否	一审判决已生效	大连市多多拼团商贸有限公司、周杰、中山区秀月大树真选团购超市连带赔偿原告 1 万元	尚在执行中	2026 年 04 月 22 日	详见巨潮资讯网《2025 年年度报告》
侯某诉公司著作权权属、侵权纠纷案	3	否	一审裁定已生效	原告撤回起诉	无执行内容		
公司诉贾某等四人刑事附带民事诉讼案	431	否	案件处于一审程序	尚无结果	尚未进入执行程序		
公司诉市北区金尊源海参店、大连固力源生物科技有限公司侵害商标权纠纷案	2.5	否	一审判决已生效	市北区金尊源海参店赔偿原告 1.2 万元	已执行完毕		

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
獐子岛集团股份有限公司	其他	公司对参股公司大连普冷獐子岛冷链物流有限公司的财务资助到期未能收回，公司未按照法律法规要求及时履行信息披露义务，直到 2026 年 1 月 15 日才披露上述逾期情况。	中国证监会采取行政监管措施	对獐子岛集团股份有限公司采取出具警示函的行政监管措施	2026 年 01 月 21 日	详见巨潮资讯网上《关于收到行政监管措施决定书公告》（公告编号：2026-02）
刘德伟	董事	公司对参股公司大连普冷獐子岛冷链物流有限公司的财务资助到期未能收回，公司未按照法律法规要求及时履行信息披露义务，直到 2026 年 1 月 15	中国证监会采取行政监管措施	对刘德伟采取出具警示函的行政监管措施	2026 年 01 月 21 日	详见巨潮资讯网上《关于收到行政监管措施决定书公告》（公告编号：2026-02）

		日才披露上述逾期情况。				
阎忠吉	高级管理人员	公司对参股公司大连普冷獐子岛冷链物流有限公司的财务资助到期未能收回，公司未按照法律法规要求及时履行信息披露义务，直到 2026 年 1 月 15 日才披露上述逾期情况。	中国证监会采取行政监管措施	对阎忠吉采取出具警示函的行政监管措施	2026 年 01 月 21 日	详见巨潮资讯网上《关于收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2026-02）

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

公司及相关责任人员高度重视《警示函》所指出问题，已严格对照要求全面落实整改。针对参股公司普冷獐子岛逾期借款事项，公司积极履行股东职责，全力督促其履行还款义务。截至 2026 年 1 月底，公司已全额收回上述财务资助本金 1,450.87 万元，相应利息亦一并结清。具体情况详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于收回参股公司逾期借款的公告》（公告编号：2026-03）。公司以此为鉴，着力健全法人治理结构，强化内部控制制度，完善信息披露管理流程，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，杜绝此类问题再次发生，持续提升治理水平和可持续发展能力，全力维护公司及全体股东合法权益。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内（2026 年上半年），大连盐化集团有限公司及大连市人民政府国有资产监督管理委员会不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☒适用 ☐不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
大连獐子岛海洋发展集团有限公司	本公司受大连獐子岛海洋发展集团有限公司间接控制	大连海发生态渔业发展有限公司	许可项目：水产养殖；建设工程施工；饲料生产；渔业捕捞。（依法须经批准的项目须经批准的	10000 万元	2,100.03	2,078.57	-21.43

			项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：租赁服务（不含许可类租赁服务）；智能农业管理；水产品收购；水产品零售；水产品批发；初级农产品收购；供应链管理服务；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；海水养殖和海洋生物资源利用装备制造；海水养殖和海洋生物资源利用装备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；通用设备修理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）				
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）			三文鱼陆基循环水养殖项目已完成可行性研究撰写并报普兰店区发改局备案，目前正在推进一期工程初步勘察与初步设计。				

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

为优化资产配置、提升运营效率，公司控股股东大连盐化集团有限公司（以下简称“盐化集团”）与大连时泰普旅实业发展有限公司普湾景苑酒店分公司（以下简称“普湾景苑酒店”）签署《不动产租赁合同》，整体租赁位于辽宁省大连市金州区炮台街道迎宾大道 2 号的房屋，并已统筹完成该资产的整体装修改造与设施配套。经普湾景苑酒店书面同意，盐化集团拟将其中部分区域（即辽宁省大连市金普新区炮台街道迎宾大道 2 号普湾景苑酒店 2 楼部分，面积 1949.90 m²）转租予公司作为办公场所使用。本次租赁期限 51 个月，累计含税租金合计人民币 4,665,658.98 元。

本次关联租赁事项系在公司控股股东盐化集团已整体租赁相关不动产的基础上，经出租方同意后进行的部分转租。盐化集团作为控股股东，从整体资产运营效率出发，先行统筹租赁并完成装修改造，有效实现了规模化、集约化的装修投入与设施配套，公司避免了单独承租的高额初始投入，实现了轻资产入驻与成本节约。

本次租赁有利于整合办公资源、改善办公环境、提升管理效率与协同效应。租赁价格符合市场租金水平，定价公允、透明。公司已对办公区域实施独立管理与物理隔离，能够保障上市公司在人员、财务、机构、业务等方面的独立性与规范运作，不存在对关联方的依赖或利益输送情形。

详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于租赁办公场地暨关联交易的公告》（公告编号：2026-10）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
大连獐子岛海洋发展集团有限公司	2025 年 10 月 30 日	49,518.53	2025 年 11 月 17 日	49,518.53	抵押、质押	公司海域及子公司股权	公司间接控股股东大连獐子岛海洋发展集团有限公司（以下简称“海发集团”）为公司部分银行贷款提供连带责任担保，公司将 33 宗海域使用权、2 家全资子公司股权向海发集团提供反担保。	2025 年 11 月 17 日至 2033 年 11 月 15 日	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		49,518.53		报告期末对外担保余额合计（A4）		49,518.53				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
獐子岛	2026 年	10,216.3								

渔业集团美国公司	04月22日	5								
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	2026年04月22日	5,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		15,216.35		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		15,216.35		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		0				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		0				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		15,216.35		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		64,734.88		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		49,518.53				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1,726.70%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				49,518.53						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

2025 年 11 月，由大连银行股份有限公司作为牵头银行，大连农村商业银行股份有限公司作为参与银行向公司提供为期 5 年的银团贷款 495,185,300.00 元（贷款期限 2025 年 11 月 17 日至 2030 年 11 月 15 日），用于等额置换公司在中国进出口银行辽宁省分行的贷款。公司间接控股股东大连獐子岛海洋发展集团有限公司（以下简称“海发集团”）为公司上述银行贷款本金、利息及合理费用提供连带责任保证担保。公司将拥有的 33 宗海域使用权、2 家全资子公司股权向海

发集团提供反担保，担保方式为不动产权抵押+股权质押。详见公司披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《关于间接控股股东提供担保及公司提供反担保的关联交易公告》（公告编号：2025-66）。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 20 日	公司通过“价值在线”提供的网上平台举行 2025 年度业绩说明会。本次业绩说明会采用网络远程的方式举行。	网络平台线上交流	其他	投资者	公司生产经营等情况	獐子岛集团股份有限公司投资者关系活动记录表（编号：2026-01）

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

2025 年 5 月 22 日，经公司第八届董事会第十九次会议、第八届监事会第十四次会议审议通过，公司拟向间接股东大连獐子岛海洋发展集团有限公司定向发行 A 股股票，发行价格为 3.09 元/股，发行数量不超过 168,887,806 股。本次向特定对象发行 A 股股票募集资金总额不超过人民币 52,186.33 万元（含本数），扣除相关发行费用后，全部用于偿还银行借款及补充流动资金。根据有关法律法规规定，本次发行尚需有权国有资产监督管理部门或其授权主体的批准，经股东会审议通过，并经深圳证券交易所审核通过、中国证监会同意注册后方可实施。（具体内容详见公司 2025 年 5 月 23 日披露于巨潮资讯网的《獐子岛集团股份有限公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票预案》）

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

2026 年 2 月，美国最高法院裁定美国政府依据《国际紧急经济权力法》（IEEPA）加征关税逾越法定权限，相关关税措施自始无效，已征收的相关关税需退还给进口商。公司境外全资子公司獐子岛渔业集团美国公司报告期已累计收到退回关税及利息合计 744,070.42 美元（其中关税 708,252.00 美元，利息 35,818.42 美元），按 2026 年上半年人民币汇率中间价平均值 6.8932 折算，折合人民币 5,129,026.22 元。截至本报告批准报出日，已累计收到退回关税及利息合计 1,307,633.23 美元（其中关税 1,250,680.18 美元，利息 56,953.05 美元），按 2026 年上半年人民币汇率中间价平均值

6.8932 折算，折合人民币 9,013,777.38 元。根据《企业会计准则》的相关规定，上述退回税款及利息拟计入 2026 年当期损益，不涉及以前年度损益调整。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	896,000	0.13%						896,000	0.13%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	896,000	0.13%						896,000	0.13%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	896,000	0.13%						896,000	0.13%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	710,216,194	99.87%						710,216,194	99.87%
1、人民币普通股	710,216,194	99.87%						710,216,194	99.87%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	711,112,194	100.00%						711,112,194	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

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

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		32,489		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
大连盐化集团有限公司	国有法人	15.46%	109,960,000	0	0	109,960,000	不适用	0
长海县獐子岛裕链经济发展中心	境内非国有法人	7.21%	51,286,800	0	0	51,286,800	不适用	0
长海县獐子岛投资发展中心	境内非国有法人	7.03%	50,008,900	0	0	50,008,900	不适用	0
北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证	其他	6.05%	43,000,000	-7082685	0	43,000,000	不适用	0

券投资基金								
长海县獐子岛大耗经济发展中心	境内非国有法人	5.44%	38,705,645	0	0	38,705,645	不适用	0
朱世国	境内自然人	2.40%	17,050,000	10000	0	17,050,000	不适用	0
李伟	境内自然人	2.04%	14,500,000	6100000	0	14,500,000	不适用	0
吴厚刚	境内自然人	1.42%	10,062,900	0	896,000	9,166,900	冻结	6,000,000
王绍宏	境内自然人	0.84%	5,996,000	2510700	0	5,996,000	不适用	0
姜晓峰	境内自然人	0.61%	4,370,000	0	0	4,370,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、截至本报告期末，上述股东中，大连盐化集团有限公司、长海县獐子岛裕褆经济发展中心、长海县獐子岛投资发展中心、北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金、长海县獐子岛大耗经济发展中心之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。 2、2022 年 7 月 26 日，上述股东大连盐化集团有限公司、长海县獐子岛投资发展中心分别与大连市国有资本管理运营有限公司签署《表决权委托协议》，根据相关法律法规规定，大连市国有资本管理运营有限公司是大连盐化集团有限公司的间接控股股东，因此大连市国有资本管理运营有限公司与大连盐化集团有限公司构成一致行动人关系；同时在表决权委托期限内，大连市国有资本管理运营有限公司与长海县獐子岛投资发展中心构成一致行动人关系。2024 年 11 月 25 日，上述股东大连盐化集团有限公司与大连市国有资本管理运营有限公司签署《盐化集团表决权委托协议》之解除协议，本次权益变动完成后，大连盐化集团有限公司持有本公司 10,996 万股股份（占本公司总股本的 15.4631%）表决权，大连市国有资本管理运营有限公司将不再拥有大连盐化集团有限公司上述所持本公司股份表决权。根据相关法律法规规定，大连市国有资本管理运营有限公司是大连盐化集团有限公司的间接控股股东，两者均拥有本公司部分股份表决权，因此大连盐化集团有限公司与大连市国有资本管理运营有限公司为一致行动人关系；大连市国有资本管理运营有限公司与长海县獐子岛投资发展中心依然构成一致行动人关系。 3、未知剩余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		无。						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
大连盐化集团有限公司	109,960,000	人民币普通股	109,960,000					
长海县獐子岛裕褆经济发展中心	51,286,800	人民币普通股	51,286,800					
长海县獐子岛投资发展中心	50,008,900	人民币普通股	50,008,900					
北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金	43,000,000	人民币普通股	43,000,000					
长海县獐子岛大耗经济发展中心	38,705,645	人民币普通股	38,705,645					
朱世国	17,050,000	人民币普通股	17,050,000					
李伟	14,500,000	人民币普通股	14,500,000					
吴厚刚	9,166,900	人民币普通股	9,166,900					

王绍宏	5,996,000	人民币普通股	5,996,000
姜晓峰	4,370,000	人民币普通股	4,370,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、截至本报告期末，上述股东中，大连盐化集团有限公司、长海县獐子岛裕链经济发展有限公司、长海县獐子岛投资发展中心、北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金、长海县獐子岛大耗经济发展有限公司之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。 2、2022 年 7 月 26 日，上述股东大连盐化集团有限公司、长海县獐子岛投资发展中心分别与大连市国有资本管理运营有限公司签署《表决权委托协议》，根据相关法律法规规定，大连市国有资本管理运营有限公司是大连盐化集团有限公司的间接控股股东，因此大连市国有资本管理运营有限公司与大连盐化集团有限公司构成一致行动人关系；同时在表决权委托期限内，大连市国有资本管理运营有限公司与长海县獐子岛投资发展中心构成一致行动人关系。2024 年 11 月 25 日，上述股东大连盐化集团有限公司与大连市国有资本管理运营有限公司签署《盐化集团表决权委托协议》之解除协议，本次权益变动完成后，大连盐化集团有限公司持有本公司 10,996 万股股份（占本公司总股本的 15.4631%）表决权，大连市国有资本管理运营有限公司将不再拥有大连盐化集团有限公司上述所持本公司股份表决权。根据相关法律法规规定，大连市国有资本管理运营有限公司是大连盐化集团有限公司的间接控股股东，两者均拥有本公司部分股份表决权，因此大连盐化集团有限公司与大连市国有资本管理运营有限公司为一致行动人关系；大连市国有资本管理运营有限公司与长海县獐子岛投资发展中心依然构成一致行动人关系。 3、未知剩余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司
2026 年 06 月 30 日

单位：元		
项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	545,458,757.04	579,838,753.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	206,714.38	588,022.00
应收账款	108,721,934.68	147,434,192.85
应收款项融资		
预付款项	80,295,716.67	81,831,690.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,418,468.34	17,833,300.58
其中：应收利息		
应收股利	3,360,390.90	
买入返售金融资产		
存货	832,663,122.79	728,039,324.80
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	5,582,348.95	7,856,068.70
流动资产合计	1,579,347,062.85	1,563,421,352.54
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	153,834,814.52	145,332,962.12
其他权益工具投资	1,394,037.88	1,394,037.88
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

项目	期末余额	期初余额
固定资产	354,161,635.74	371,393,395.12
在建工程	4,680,860.91	3,658,122.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	31,611,121.56	29,054,658.07
无形资产	60,779,457.39	63,272,916.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,927,957.29	1,927,957.29
长期待摊费用	27,921,592.21	23,791,722.21
递延所得税资产	155,801.50	300,177.32
其他非流动资产	6,676,600.12	1,670,062.75
非流动资产合计	643,143,879.12	641,796,012.15
资产总计	2,222,490,941.97	2,205,217,364.69
流动负债：		
短期借款	1,180,975,626.92	1,181,485,996.98
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	102,390,414.60	92,108,463.15
预收款项	1,555,259.09	5,695,403.42
合同负债	19,227,108.25	13,501,142.49
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	23,915,285.31	26,506,052.16
应交税费	8,475,749.38	13,077,497.60
其他应付款	36,465,430.58	23,086,447.76
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	224,049,483.54	6,066,576.25
其他流动负债		
流动负债合计	1,597,054,357.67	1,361,527,579.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	495,451,940.52	713,043,593.92
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,873,403.31	20,542,073.71
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,548,208.25	1,548,208.25
递延收益	37,703,857.36	38,569,072.43
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	558,577,409.44	773,702,948.31
负债合计	2,155,631,767.11	2,135,230,528.12

项目	期末余额	期初余额
所有者权益：		
股本	711,112,194.00	711,112,194.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,023,130,786.70	1,023,130,786.70
减：库存股		
其他综合收益	-32,946,567.29	-11,579,681.91
专项储备		
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89
一般风险准备		
未分配利润	-1,917,818,192.97	-1,930,689,631.77
归属于母公司所有者权益合计	28,678,170.33	37,173,616.91
少数股东权益	38,181,004.53	32,813,219.66
所有者权益合计	66,859,174.86	69,986,836.57
负债和所有者权益总计	2,222,490,941.97	2,205,217,364.69

法定代表人：刘德伟 主管会计工作负责人：汪国栋 会计机构负责人：石永凯

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	231,886,119.74	322,075,571.48
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	206,714.38	588,022.00
应收账款	93,733,849.71	81,902,904.13
应收款项融资		
预付款项	73,613,793.35	59,555,055.71
其他应收款	448,802,378.38	424,198,830.32
其中：应收利息		
应收股利	3,360,390.90	
存货	508,940,129.37	504,943,633.22
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	129,829.59	262,334.60
流动资产合计	1,357,312,814.52	1,393,526,351.46
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	1,197,293,012.13	1,188,791,159.73
其他权益工具投资	1,394,037.88	1,394,037.88
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	245,609,688.00	251,988,597.82
在建工程	3,424,200.01	3,073,211.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,861,328.48	1,615,375.62
无形资产	6,727,115.94	7,167,899.51

项目	期末余额	期初余额
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	23,647,268.85	17,382,293.90
递延所得税资产		
其他非流动资产	3,035,240.00	295,000.00
非流动资产合计	1,486,991,891.29	1,471,707,575.74
资产总计	2,844,304,705.81	2,865,233,927.20
流动负债：		
短期借款	1,180,975,626.92	1,181,485,996.98
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	50,052,211.97	62,273,719.17
预收款项	466,925.66	4,824,937.10
合同负债	8,346,245.54	6,745,908.52
应付职工薪酬	13,840,940.63	13,623,246.26
应交税费	2,182,120.97	8,740,926.68
其他应付款	405,591,681.20	400,054,547.97
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	219,235,102.79	1,365,437.24
其他流动负债		
流动负债合计	1,880,690,855.68	1,679,114,719.92
非流动负债：		
长期借款	495,135,300.00	712,385,300.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,322,067.45	722,521.24
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,548,208.25	1,548,208.25
递延收益	30,921,418.86	31,741,072.43
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	530,926,994.56	746,397,101.92
负债合计	2,411,617,850.24	2,425,511,821.84
所有者权益：		
股本	711,112,194.00	711,112,194.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,006,298,444.88	1,006,298,444.88
减：库存股		
其他综合收益	-864,734.80	-864,734.80
专项储备		
盈余公积	245,199,949.89	245,199,949.89
未分配利润	-1,529,058,998.40	-1,522,023,748.61
所有者权益合计	432,686,855.57	439,722,105.36
负债和所有者权益总计	2,844,304,705.81	2,865,233,927.20

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	731,459,784.44	772,441,228.41
其中：营业收入	731,459,784.44	772,441,228.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	718,358,216.00	760,946,419.64
其中：营业成本	598,631,126.89	648,319,436.59
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	5,037,220.80	5,500,374.11
销售费用	52,187,347.04	38,122,904.85
管理费用	31,796,059.62	39,379,238.57
研发费用	7,481,206.17	9,318,764.73
财务费用	23,225,255.48	20,305,700.79
其中：利息费用	28,259,263.83	31,694,449.80
利息收入	2,249,328.74	3,354,038.44
加：其他收益	2,830,614.91	3,004,220.26
投资收益（损失以“—”号填列）	692,243.30	1,689,020.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	692,243.30	1,689,020.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	4,972,128.98	-992,911.97
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	7,986.66	11,110.89
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	21,604,542.29	15,206,248.24
加：营业外收入	1,820,881.95	2,120,111.19
减：营业外支出	253,481.39	1,073,796.84
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	23,171,942.85	16,252,562.59
减：所得税费用	4,878,529.12	3,186,571.92
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	18,293,413.73	13,065,990.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	18,293,413.73	13,065,990.67
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）	12,871,438.80	10,149,114.53
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	5,421,974.93	2,916,876.14
六、其他综合收益的税后净额	-21,421,075.44	1,675,498.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-21,366,885.38	1,607,379.10
（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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-21,366,885.38	1,607,379.10

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	-21,366,885.38	1,607,379.10
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-54,190.06	68,119.62
七、综合收益总额	-3,127,661.71	14,741,489.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,495,446.58	11,756,493.63
归属于少数股东的综合收益总额	5,367,784.87	2,984,995.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0181	0.0143
（二）稀释每股收益	0.0181	0.0143

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘德伟 主管会计工作负责人：汪国栋 会计机构负责人：石永凯

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	302,514,922.47	293,626,474.83
减：营业成本	241,306,358.71	226,511,089.86
税金及附加	2,967,371.38	2,837,128.19
销售费用	21,971,690.14	16,590,453.61
管理费用	19,737,139.31	21,612,645.05
研发费用	2,632,649.50	4,766,695.49
财务费用	28,462,823.16	30,564,573.12
其中：利息费用	27,812,839.26	31,230,756.24
利息收入	528,928.43	703,963.11
加：其他收益	2,519,433.02	2,034,184.37
投资收益（损失以“—”号填列）	692,243.30	55,586,919.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	692,243.30	1,689,020.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	3,217,936.70	-274,490.16
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	238.63	46,200.30
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-8,133,258.08	48,136,703.60
加：营业外收入	1,273,782.32	1,481,701.64
减：营业外支出	175,774.03	5,153.87
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-7,035,249.79	49,613,251.37
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,035,249.79	49,613,251.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,035,249.79	49,613,251.37
（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		
5.其他		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
(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	-7,035,249.79	49,613,251.37
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0099	0.0698
(二) 稀释每股收益	-0.0099	0.0698

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	826,378,863.82	824,191,218.57
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	12,317,316.44	2,442,362.05
收到其他与经营活动有关的现金	34,182,932.19	16,770,449.22
经营活动现金流入小计	872,879,112.45	843,404,029.84
购买商品、接受劳务支付的现金	648,533,069.16	607,871,928.38
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	122,518,349.84	126,407,393.10
支付的各项税费	25,533,389.88	24,179,281.20
支付其他与经营活动有关的现金	50,314,682.31	33,307,302.18
经营活动现金流出小计	846,899,491.19	791,765,904.86
经营活动产生的现金流量净额	25,979,621.26	51,638,124.98
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		910,819.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	86,115.00	104,325.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,745,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	14,569,983.79	
投资活动现金流入小计	14,656,098.79	2,760,145.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,117,619.47	9,931,604.26
投资支付的现金	11,170,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	35,287,619.47	9,931,604.26
投资活动产生的现金流量净额	-20,631,520.68	-7,171,459.15
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	651,356,800.00	1,086,179,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	651,356,800.00	1,086,179,000.00
偿还债务支付的现金	652,055,390.20	1,089,909,054.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,562,301.45	33,419,646.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		933,930.81
支付其他与筹资活动有关的现金	1,884,223.51	1,340,515.58
筹资活动现金流出小计	683,501,915.16	1,124,669,217.02
筹资活动产生的现金流量净额	-32,145,115.16	-38,490,217.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,495,901.72	4,521,061.22
五、现金及现金等价物净增加额	-34,292,916.30	10,497,510.03
加：期初现金及现金等价物余额	578,524,428.34	596,194,908.34
六、期末现金及现金等价物余额	544,231,512.04	606,692,418.37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	320,264,177.42	297,533,259.58
收到的税费返还		135,916.25
收到其他与经营活动有关的现金	85,779,482.48	164,077,693.50
经营活动现金流入小计	406,043,659.90	461,746,869.33
购买商品、接受劳务支付的现金	235,857,664.20	207,120,126.90
支付给职工以及为职工支付的现金	65,558,930.61	63,928,005.45
支付的各项税费	17,078,347.22	15,628,245.00
支付其他与经营活动有关的现金	131,022,902.28	126,094,521.39
经营活动现金流出小计	449,517,844.31	412,770,898.74
经营活动产生的现金流量净额	-43,474,184.41	48,975,970.59
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		24,597,558.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	84,900.00	61,454.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,745,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	14,569,983.79	
投资活动现金流入小计	14,654,883.79	26,404,012.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,120,009.57	5,747,806.59
投资支付的现金	11,170,000.00	
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	29,290,009.57	5,747,806.59
投资活动产生的现金流量净额	-14,635,125.78	20,656,205.67
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	651,356,800.00	1,086,179,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	651,356,800.00	1,086,179,000.00
偿还债务支付的现金	651,744,200.00	1,088,738,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,550,786.66	32,466,080.73

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
支付其他与筹资活动有关的现金	1,654,690.41	475,000.00
筹资活动现金流出小计	682,949,677.07	1,121,679,380.73
筹资活动产生的现金流量净额	-31,592,877.07	-35,500,380.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-487,264.48	67,399.45
五、现金及现金等价物净增加额	-90,189,451.74	34,199,194.98
加：期初现金及现金等价物余额	322,075,571.48	229,637,542.12
六、期末现金及现金等价物余额	231,886,119.74	263,836,737.10

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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
	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	711,112,194.00				1,023,130,786.70		-11,579,681.91		245,199,949.89		-1,930,689,631.77		37,173,616.91	32,813,219.66	69,986,836.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	711,112,194.00				1,023,130,786.70		-11,579,681.91		245,199,949.89		-1,930,689,631.77		37,173,616.91	32,813,219.66	69,986,836.57
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-21,366,885.38				12,871,438.80		-8,495,446.58	5,367,784.87	-3,127,661.71
（一）综合收益总额							-21,366,885.38				12,871,438.80		-8,495,446.58	5,367,784.87	-3,127,661.71
（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															

项目	2026 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
	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												
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（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	711,112,194.00				1,023,130,786.70		-32,946,567.29		245,199,949.89		-1,917,818.19		28,678,170.33	38,181,004.53	66,859,174.86

上年金额

单位：元

项目	2025 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
	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	711,112,194.00				1,023,130,786.70		-7,819,262.75		245,199,949.89		-1,919,933,206.49		51,690,461.35	44,589,890.91	96,280,352.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	711,112,194.00				1,023,130,786.70		-7,819,262.75		245,199,949.89		-1,919,933,206.49		51,690,461.35	44,589,890.91	96,280,352.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							1,607,379.10				10,149,114.53		11,756,493.63	1,383,971.51	13,140,465.14
（一）综合收益总额							1,607,379.10				10,149,114.53		11,756,493.63	2,984,995.76	14,741,489.39
（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														-1,601,024.25	-1,601,024.25
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股														-1,601,024.25	-1,601,024.25

项目	2025 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	
	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												
东）的分配														1,02 4.25	1,02 4.25
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	711, 112, 194. 00				1,02 3,13 0,78 6.70		- 6,21 1,88 3.65		245, 199, 949. 89		- 1,90 9,78 4,09 1.96		63,4 46,9 54.9 8	45,9 73,8 62.4 2	109, 420, 817. 40

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	711,112,194.00				1,006,298,444.88		-864,734.80		245,199,949.89	-1,522,023,748.61		439,722,105.36

项目	2026 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	711,112,194.00				1,006,298,444.88		-864,734.80		245,199,949.89	-1,522,023,748.61		439,722,105.36
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-7,035,249.79		-7,035,249.79
（一）综合收益总额										-7,035,249.79		-7,035,249.79
（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												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
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												

项目	2026 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
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	711,112,194.00				1,006,298,444.88		-864,734.80		245,199,949.89	-1,529,058,998.40		432,686,855.57

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	711,112,194.00				1,006,298,444.88		-814,627.35		245,199,949.89	-1,608,152,180.85		353,643,780.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	711,112,194.00				1,006,298,444.88		-814,627.35		245,199,949.89	-1,608,152,180.85		353,643,780.57
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										49,613,251.37		49,613,251.37
（一）综合收益总额										49,613,251.37		49,613,251.37
（二）所有者投入和减少资本												

项目	2025 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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	711,112,194.00				1,006,298,444.88		-814,627.35		245,199,949.89	-1,558,538,929.48		403,257,031.94

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

獐子岛集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2001 年 4 月经辽宁省大连市人民政府大政【2001】84 号文批准，由大连獐子岛渔业集团有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：91210200241261121A，于 2006 年 9 月在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 711,112,194 股，注册资本为 711,112,194.00 元，注册地址：长海县獐子岛镇沙包村，总部地址：辽宁省大连市金普新区炮台街道迎宾大道 2 号普湾景苑酒店 2 楼。公司的实际控制人为大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）公司实际从事的主要经营活动

本公司属渔业行业，主要产品为海参、虾夷扇贝、海螺等。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2026 年 8 月 20 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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
重要的应收款项	单项金额 ≥ 300 万
重要的预付款项	单项金额 ≥ 300 万
重要的其他应收款	单项金额 ≥ 100 万
重要的在建工程	单项预算金额 ≥ 1000 万
重要的应付款项	单项金额 ≥ 300 万
重要的预收款项	单项金额 ≥ 300 万
重要的其他应付款	单项金额 ≥ 100 万
重要的非全资子公司	单一主体归母净利润占合并报表净利润的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 500 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的或有事项	累计金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位，和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以

“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、16 “长期股权投资”或本附注五、11 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、16（2）2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理，以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用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报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；3) 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

12、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险较小，不计提坏账准备。

2) 应收账款及合同资产

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	无风险组合	公司合并范围内的关联方，不计提坏账准备

本公司应收款项账龄从发生日开始计算。组合中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款坏账准备的计提比例比照应收账款账龄组合预期信用损失率
	无风险组合	公司合并范围内的关联方，不计提坏账准备

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、12、“金融资产减值”。

14、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注五、20、“生物资产”。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

公司于每年年末进行财产清查盘点工作，存货盘点范围包括原材料、库存商品、周转材料、在产品以及消耗性生物资产等全部存货。其中原材料、库存商品、周转材料等存货的盘点方法与工业企业相同，实行全面盘点。

公司的消耗性生物资产考虑到其生物特殊性，盘点方法一般采用抽盘的方式，具体方法如下：

1）消耗性生物资产—浮筏养殖产品

公司的浮筏养殖产品包括虾夷一龄贝、牡蛎等。浮筏养殖产品对每个吊笼按标准投苗，根据季节进行分苗。日常根据产品长势情况，对产品进行规格分选。年末盘点时，抽取一定数量的养殖笼吊进行清点，确定每吊养殖数量、重量、规格，然后再根据同类产品的总挂养的笼吊数，测算出该品种的在养存量。

2）消耗性生物资产—底播养殖产品

海域划分：内区（潜水员采捕区域），为养殖虾夷扇贝、海参、鲍鱼等多品种的养殖区域；外区（拖网采捕区），为以虾夷扇贝为主的养殖区域。当年第四季度新增投播的底播虾夷扇贝、海参等，由于其底播时间临近年末，故利用投苗记录作为盘点数量，不再进行实物盘点。

内区盘点方法：确定每个点抽点面积，到达指定区域，潜水员将该点位的盘点产品全部采捕上来，进行数量、重量、规格测量清点，并据此测算各调查海域的存量。

外区盘点方法：采取在调查区域内合理布设站位的方式，调查前确定将要调查的区域及站位数量和坐标，调查船只到达调查点位，将底拖网放入海中，以固定航速航行指定时间，根据网具经过的面积及调查采捕到的扇贝数量，测算各海域同类虾夷扇贝存量。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

15、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；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计划的一部分；3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下

企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、固定资产

（1）确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40 年	3%	2.425-9.70%
船舶设备	年限平均法	5-10 年	3%	9.70-19.40%
机械及动力设备	年限平均法	10-20 年	3%	4.85-9.70%
通讯导航设备	年限平均法	5 年	3%	19.40%
运输工具	年限平均法	5-10 年	3%	9.70-19.40%
其他固定资产	年限平均法	5-20 年	3%	4.85-19.40%

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23 “长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

20、生物资产

（1）生物资产的分类及确定标准

1）生物资产的分类

本公司的生物资产为消耗性生物资产。

2）生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自育生物资产的成本，包括以达到预定生产经营目的（成龄）前发生的种苗费、饵料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

（3）生物资产后续计量

消耗性生物资产采用成本计量模式进行后续计量。消耗性生物资产成本构成为苗种费、浮筏摊销、工资性薪酬、海域使用费、利息等。

（4）消耗性生物资产成本结转方法

消耗性生物资产收获时的具体分摊结转方法如下：

1）消耗性生物资产—自育苗种

自育苗种育成转为浮筏、底播养殖或对外销售时，按照蓄积量比例法计算应结转账面存货成本。

2）消耗性生物资产—浮筏养殖产品

浮筏养殖产品在收获时，按照蓄积量比例法计算应结转账面存货成本。

3）消耗性生物资产—底播养殖产品

底播养殖产品在收获时，外区根据收获面积与养殖面积的比例计算应结转账面存货成本。内区根据收获数量与预计蓄积量比例计算应结转账面存货成本。当期发生的采捕费、看护费直接计入当期收获产品成本。

自育苗种育成转为浮筏、底播养殖及浮筏、底播养殖产品用于内部加工的，若实际单位成本低于市场同类产品价格，则按实际成本结转至浮筏、底播养殖成本或加工产品成本；若实际单位成本高于市场同类产品价格，则按市场价格结转至浮筏、底播养殖成本或加工产品成本，其高于市场价格的差额直接计入育苗、养殖产品当期损益中。对外销售苗种及养殖产品，按实际成本结转至主营业务成本。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

21、使用权资产

使用权资产，是指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：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）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；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

22、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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限
软件	5 年	有效使用年限
专利权	20 年	合同规定使用年限
非专利技术	9-10 年	合同规定使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括养殖用台筏及物资、租入资产改良、租赁及装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。摊销年限如下：

类别	摊销年限	备注
养殖用台筏及物资	3-5 年	预计受益年限
租入资产改良	5 年	预计受益年限
租赁及装修费	5 年	预计受益年限

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；（3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；（4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

28、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

29、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

30、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）商品销售收入

商品销售：销售采取提货方式的，以发出产品时确认收入；销售采取送货方式的，以客户签收时点确认收入；针对以离岸价格（FOB）作为货物出口的贸易方式，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并货物越过船舷时的时间为收入确认时点。

（2）运输业务收入

运输业务：按运送货物已经完成，已经取得客户的签收资料时确认收入。

（3）技术服务收入

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

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的情况

不适用。

32、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

35、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、养殖海域和运输工具等。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

1）使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应

付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 40,000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

36、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（2）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（4）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

（5）坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

（6）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（7）商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

37、重要会计政策和会计估计变更

（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）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；出口货物；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务；其他应税销售服务行为	13%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
青岛前沿海洋种业有限公司	15%
境内其他子公司	25%
獐子岛渔业集团香港公司	累进税率
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	累进税率
獐子岛渔业集团美国公司	累进税率
獐子岛渔业集团韩国公司	累进税率
日本新中株式会社	累进税率
獐子岛海鲜首都有限公司	累进税率

2、税收优惠

（1）增值税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条（一）的规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。

（2）企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，本公司的农产品初加工业务所得免征企业所得税，海水养殖所得减半征收企业所得税。

（3）2024 年 1 月 5 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《对大连市认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202321201440，有效期：三年（2023-12-12 至 2026-12-12）。根据相关规定公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

（4）2024 年 12 月 19 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《对青岛市认定机构 2024 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，本公司控股子公司青岛前沿海洋种业有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202437101924，有效期：三年（2024-12-4 至 2027-12-4）。根据相关规定公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,282.63	11,630.40
银行存款	539,379,624.73	575,534,493.61
其他货币资金	6,070,849.68	4,292,629.33
合计	545,458,757.04	579,838,753.34
其中：存放在境外的款项总额	53,568,964.07	50,129,119.47

其他说明

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结的银行存款	176,120.00	194,400.00
用于质押的定期存款	1,051,125.00	1,119,925.00
合计	1,227,245.00	1,314,325.00

截止 2026 年 6 月 30 日，冻结的银行存款为办理法人信用卡冻结保证金 4,000 万韩元，折合人民币 176,120.00 元。

用于质押的定期存款情况，详见附注十五所述。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司存放在境外的货币资金为人民币 1,332,329.85 元、美元 4,345,658.11 元、港元 94,804.97 元、日元 142,154,071 元、加拿大元 2,449,462.18 元、韩元 1,103,710,860 元，上述货币资金均为境外子公司的货币资金，折合人民币合计金额为 53,568,964.07 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	206,714.38	588,022.00
合计	206,714.38	588,022.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	108,948,185.30	152,489,263.37
1 至 2 年	3,790,301.10	688,062.98
2 至 3 年	11,484.38	1,307,123.00
3 年以上	36,187,534.04	35,545,688.80
3 至 4 年	3,408,536.44	2,255,986.47

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4 至 5 年	3,136,875.91	3,129,971.47
5 年以上	29,642,121.69	30,159,730.86
合计	148,937,504.82	190,030,138.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,175,059.73	15.56%	23,175,059.73	100.00%		23,498,349.49	12.37%	23,498,349.49	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,314,631.10	2.90%	4,314,631.10	100.00%		4,314,631.10	2.27%	4,314,631.10	100.00%	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,860,428.63	12.66%	18,860,428.63	100.00%		19,183,718.39	10.10%	19,183,718.39	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	125,762,445.09	84.44%	17,040,510.41	13.55%	108,721,934.68	166,531,788.66	87.63%	19,097,595.81	11.47%	147,434,192.85
其中：										
账龄组合	125,762,445.09	84.44%	17,040,510.41	13.55%	108,721,934.68	166,531,788.66	87.63%	19,097,595.81	11.47%	147,434,192.85
合计	148,937,504.82	100.00%	40,215,570.14	27.00%	108,721,934.68	190,030,138.15	100.00%	42,595,945.30	22.42%	147,434,192.85

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连应捷食品有限公司	4,314,631.10	4,314,631.10	4,314,631.10	4,314,631.10	100.00%	预计收回可能性较小
合计	4,314,631.10	4,314,631.10	4,314,631.10	4,314,631.10		

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
邓家鹏	2,742,800.00	2,742,800.00	2,742,800.00	2,742,800.00	100.00%	预计收回可能性较小
大连华联食品有限公司	2,738,012.87	2,738,012.87	2,738,012.87	2,738,012.87	100.00%	预计收回可能性较小

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	2,725,443.47	2,725,443.47	2,725,443.47	2,725,443.47	100.00%	预计收回可能性较小
大连元福食品有限公司	1,782,371.47	1,782,371.47	1,727,116.13	1,727,116.13	100.00%	预计收回可能性较小
MS フードブランニング(株)	1,750,928.10	1,750,928.10	1,643,363.89	1,643,363.89	100.00%	预计收回可能性较小
華正貿易(株)	1,357,994.54	1,357,994.54	1,274,569.29	1,274,569.29	100.00%	预计收回可能性较小
上海易果电子商务有限公司	1,264,131.13	1,264,131.13	1,264,131.13	1,264,131.13	100.00%	预计收回可能性较小
佛山市顺德区泓顺水产有限公司	1,012,350.00	1,012,350.00	1,012,350.00	1,012,350.00	100.00%	预计收回可能性较小
常熟每日优鲜电子商务有限公司	568,509.65	568,509.65	568,509.65	568,509.65	100.00%	预计收回可能性较小
梁元泽	486,000.00	486,000.00	440,300.00	440,300.00	100.00%	预计收回可能性较小
张石华	392,642.00	392,642.00	392,642.00	392,642.00	100.00%	预计收回可能性较小
王峰	355,500.00	355,500.00	355,500.00	355,500.00	100.00%	预计收回可能性较小
周宏宇	338,381.80	338,381.80	338,381.80	338,381.80	100.00%	预计收回可能性较小
陈言财	308,781.50	308,781.50	308,781.50	308,781.50	100.00%	预计收回可能性较小
渔业公司法人金福株式会社	187,110.00	187,110.00	169,515.50	169,515.50	100.00%	预计收回可能性较小
散户	1,172,761.86	1,172,761.86	1,159,011.40	1,159,011.40	100.00%	预计收回可能性较小
合计	19,183,718.39	19,183,718.39	18,860,428.63	18,860,428.63		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	108,948,185.30	5,447,409.25	5.00%
1—2 年	3,790,301.10	379,030.11	10.00%
2—3 年	11,484.38	2,296.88	20.00%
3—4 年	1,565,457.50	469,637.25	30.00%
4—5 年	1,409,759.78	704,879.89	50.00%
5 年以上	10,037,257.03	10,037,257.03	100.00%
合计	125,762,445.09	17,040,510.41	

确定该组合依据的说明：

参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	42,595,945.30	3,157,318.12	5,518,938.73	18,754.55		40,215,570.14
合计	42,595,945.30	3,157,318.12	5,518,938.73	18,754.55		40,215,570.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,754.55

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

公司全资子公司獐子岛锦达（大连）冷链物流有限公司 2016 年通过中间人完成回程配货，应收散户运费 10,100 元未能收回。2018 年子公司员工高洪义因劳动纠纷擅自离岗并扣留回程收取的散户运费 22,900 元，公司扣发高洪义工资及报销款抵顶运费 14,245.45 元，抵顶后应收散户运费 8,654.55 元。上述两笔应收运费共 18,754.55 元，因欠款年限较长，子公司相关管理人员均已离职，厘清并收回欠款的可能性较小，经公司管理层审批予以核销。

(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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	19,328,030.14		19,328,030.14	12.98%	966,401.51
第二名	15,912,575.00		15,912,575.00	10.68%	795,628.75
第三名	7,171,665.06		7,171,665.06	4.82%	358,583.25
第四名	6,898,504.04		6,898,504.04	4.63%	344,925.21
第五名	4,314,631.10		4,314,631.10	2.90%	4,314,631.10
合计	53,625,405.34		53,625,405.34	36.01%	6,780,169.82

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,360,390.90	
其他应收款	3,058,077.44	17,833,300.58
合计	6,418,468.34	17,833,300.58

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
大连翔祥食品有限公司	3,360,390.90	
合计	3,360,390.90	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及备用金	4,707,676.14	5,770,695.25
其他及代垫款	854,201.07	2,520,402.34
预付账款转入	14,204,622.90	14,352,409.30
联营企业资金拆借		14,508,724.73
合计	19,766,500.11	37,152,231.62

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,039,788.27	2,983,069.23
1 至 2 年	1,037,087.31	15,253,745.23
2 至 3 年	103,000.00	86,743.00
3 年以上	16,586,624.53	18,828,674.16
3 至 4 年	74,743.00	1,662,059.58
4 至 5 年	561,000.00	526,356.00
5 年以上	15,950,881.53	16,640,258.58
合计	19,766,500.11	37,152,231.62

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	12,669,162.27	64.09%	12,669,162.27	100.00%		12,743,769.58	34.30%	12,743,769.58	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,675,480.07	54.01%	10,675,480.07	100.00%		10,675,480.07	28.73%	10,675,480.07	100.00%	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,993,682.20	10.09%	1,993,682.20	100.00%		2,068,289.51	5.57%	2,068,289.51	100.00%	
按组合计提坏账准备	7,097,337.84	35.91%	4,039,260.40	56.91%	3,058,077.44	24,408,462.04	65.70%	6,575,161.46	26.94%	17,833,300.58
其中：										
账龄组合	7,097,337.84	35.91%	4,039,260.40	56.91%	3,058,077.44	24,408,462.04	65.70%	6,575,161.46	26.94%	17,833,300.58
合计	19,766,500.11	100.00%	16,708,422.67	84.53%	3,058,077.44	37,152,231.62	100.00%	19,318,931.04	52.00%	17,833,300.58

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海埃林哲软件系统股份有限公司	5,398,698.08	5,398,698.08	5,398,698.08	5,398,698.08	100.00%	预计收回可能性较小
大连华联食品有限公司	1,881,032.27	1,881,032.27	1,881,032.27	1,881,032.27	100.00%	预计收回可能性较小
大连双利海珍品养殖开发有限公司	1,845,749.72	1,845,749.72	1,845,749.72	1,845,749.72	100.00%	预计收回可能性较小
北京惠邦天地技术有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	1,550,000.00	1,550,000.00	100.00%	预计收回可能性较小
合计	10,675,480.07	10,675,480.07	10,675,480.07	10,675,480.07		

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
王洋	468,012.23	468,012.23	468,012.23	468,012.23	100.00%	预计收回可能性较小
米立方（大连）文化传媒有限公司	450,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00	100.00%	预计收回可能性较小
蓝色界线株式会社	454,896.00	454,896.00	412,120.80	412,120.80	100.00%	预计收回可能性较小
Eko Uni co.,	377,868.29	377,868.29	366,153.98	366,153.98	100.00%	预计收回可能性较小

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵前物产	264,384.00	264,384.00	239,523.20	239,523.20	100.00%	预计收回可能性较小
上海一洋供应链管理 有限公司	53,128.99	53,128.99	53,128.99	53,128.99	100.00%	预计收回可能性较小
其他			4,743.00	4,743.00	100.00%	预计收回可能性较小
合计	2,068,289.51	2,068,289.51	1,993,682.20	1,993,682.20		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,039,788.27	101,989.41	5.00%
1—2 年	1,037,087.31	103,708.73	10.00%
2—3 年	103,000.00	20,600.00	20.00%
3—4 年	70,000.00	21,000.00	30.00%
4—5 年	111,000.00	55,500.00	50.00%
5 年以上	3,736,462.26	3,736,462.26	100.00%
合计	7,097,337.84	4,039,260.40	

确定该组合依据的说明：

基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款坏账准备的计提比例比照应收账款账龄组合预期信用损失率。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	6,575,161.46		12,743,769.58	19,318,931.04
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-948.60		948.60	
本期计提	85,250.55		3,794.40	89,044.95
本期转回	2,620,203.01		79,350.31	2,699,553.32
2026 年 6 月 30 日余额	4,039,260.40		12,669,162.27	16,708,422.67

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	19,318,931.04	89,044.95	2,699,553.32			16,708,422.67
合计	19,318,931.04	89,044.95	2,699,553.32			16,708,422.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	1,450,872.47	收回资金拆借款	电汇	账龄组合
合计	1,450,872.47			

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	预付账款转入	5,398,698.08	5 年以上	27.31%	5,398,698.08
第二名	预付账款转入	1,881,032.27	5 年以上	9.52%	1,881,032.27
第三名	预付账款转入	1,845,749.72	5 年以上	9.34%	1,845,749.72
第四名	预付账款转入	1,550,000.00	5 年以上	7.84%	1,550,000.00
第五名	保证金	900,000.00	1 年以内	4.55%	45,000.00
合计		11,575,480.07		58.56%	10,720,480.07

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	73,340,501.95	91.34%	74,861,167.73	91.48%
1 至 2 年	10,000.00	0.01%	46,682.54	0.06%
2 至 3 年	6,945,214.72	8.65%	6,923,840.00	8.46%
合计	80,295,716.67		81,831,690.27	

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
长海县獐子岛镇人民政府	6,923,840.00	2-3 年	预付海域使用金未完成结算

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	62,374,308.50	77.68%	2025、2026 年	待摊海域使用金
第二名	6,923,840.00	8.62%	2023 年	预付海域使用金

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例	预付款时间	未结算原因
第三名	813,479.03	1.01%	2026 年	预存电费
第四名	783,343.91	0.98%	2025、2026 年	待摊保险费
第五名	675,076.45	0.84%	2025、2026 年	待摊维修费
合计	71,570,047.89	89.13%		

其他说明：

无。

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	156,534,786.27	91,431.38	156,443,354.89	82,011,606.81	512,552.78	81,499,054.03
在产品	4,572,087.98		4,572,087.98	2,948,083.47		2,948,083.47
库存商品	306,131,484.84	1,808,901.59	304,322,583.25	290,580,329.39	2,243,314.16	288,337,015.23
周转材料	14,865,769.17		14,865,769.17	15,130,048.37		15,130,048.37
消耗性生物资产	352,830,266.44	370,938.94	352,459,327.50	342,085,800.96	1,960,677.26	340,125,123.70
合计	834,934,394.70	2,271,271.91	832,663,122.79	732,755,869.00	4,716,544.20	728,039,324.80

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	512,552.78			421,121.40		91,431.38
库存商品	2,243,314.16			434,412.57		1,808,901.59
消耗性生物资产	1,960,677.26			1,589,738.32		370,938.94
合计	4,716,544.20			2,445,272.29		2,271,271.91

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

不适用。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率
			出售减少	其他减少		
海参	6,244,112.82	1,558,077.55	1,746,998.50		6,055,191.87	3.00%

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税额	1,110,354.16	1,753,893.99
待认证进项税额	1,524,312.69	408,163.72
增值税留抵税额	2,850,166.31	5,354,286.90
其他	97,515.79	339,724.09
合计	5,582,348.95	7,856,068.70

补偿性资产相关信息

其他说明：

无。

8、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
上海臻硕管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,394,037.88				864,734.80		1,394,037.88	战略性投资
合计	1,394,037.88				864,734.80		1,394,037.88	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
上海臻硕管理咨询合伙企业（有限合伙）			1,855,962.12		战略性投资	

其他说明：

无。

9、长期股权投资

单位：元

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	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
大连翔祥食品有限公司	19,35 9,424. 55				2,300, 171.9 1			3,360, 390.9 0			18,29 9,205. 56	
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	97,17 2,018. 27	34,75 9,688. 06			37,34 2.32						97,20 9,360. 59	34,75 9,688. 06
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司		452,8 77.35										452,8 77.35
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	27,95 5,376. 72				- 1,516, 807.7 5						26,43 8,568. 97	
大连海发智能装备有限公司	846,1 42.58		880,0 00.00		- 23,46 5.73						1,702, 676.8 5	
大连海发生态渔业发展有限公司			10,29 0,000. 00		- 104,9 97.45						10,18 5,002. 55	
小计	145,3 32,96 2.12	35,21 2,565. 41	11,17 0,000. 00		692,2 43.30			3,360, 390.9 0			153,8 34,81 4.52	35,21 2,565. 41
合计	145,3 32,96 2.12	35,21 2,565. 41	11,17 0,000. 00		692,2 43.30			3,360, 390.9 0			153,8 34,81 4.52	35,21 2,565. 41

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

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

不适用。

其他说明

无。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	354,161,635.74	371,393,395.12
合计	354,161,635.74	371,393,395.12

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	船舶设备	通讯导航设备	其他固定资产	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	713,187,210.43	318,032,981.70	16,857,947.50	185,137,708.07	17,063,321.89	130,443,394.53	1,380,722,564.12
2.本期增加金额	2,346,419.53	1,754,179.11	783,838.23	1,601,159.58	46,952.74	1,148,993.43	2,988,703.56
（1）购置		2,159,433.17	814,088.47	1,601,159.58	46,952.74	1,283,947.41	5,905,581.37
（2）在建工程转入	1,382,861.14						1,382,861.14
（3）企业合并增加							
（4）外币折算差额	3,729,280.67	405,254.06	-30,250.24			134,953.98	4,299,738.95
3.本期减少金额	2,709,664.76	1,273,267.56	1,393,538.00	4,118,000.00	8,925.02	804,382.95	10,307,778.29
（1）处置或报废	110,000.00	1,273,267.56	1,393,538.00	4,118,000.00	8,925.02	804,382.95	7,708,113.53
（2）其他转出	2,599,664.76						2,599,664.76
4.期末余额	708,131,126.14	318,513,893.25	16,248,247.73	182,620,867.65	17,101,349.61	130,788,005.01	1,373,403,489.39
二、累计折旧							
1.期初余额	464,309,676.84	252,011,176.43	13,620,301.48	169,786,664.16	15,767,660.85	93,833,689.24	1,009,329,169.00
2.本期增加金额	11,586,363.39	5,494,463.01	567,936.60	1,772,451.47	173,066.80	2,160,279.89	21,754,561.16
（1）计提	11,586,363.39	5,494,463.01	567,936.60	1,772,451.47	173,066.80	2,160,279.89	21,754,561.16
3.本期减少金额	4,335,826.36	1,363,221.41	1,299,693.73	3,994,460.00	8,410.53	840,264.48	11,841,876.51
（1）处置或报废	106,700.00	1,198,826.98	1,269,444.41	3,994,460.00	8,410.53	761,053.73	7,338,895.65
（2）外币折算差额	1,707,451.54	164,394.43	30,249.32			79,210.75	1,981,306.04
（3）其他转出	2,521,674.82						2,521,674.82
4.期末余额	471,560,213.87	256,142,418.03	12,888,544.35	167,564,655.63	15,932,317.12	95,153,704.65	1,019,241,853.65
三、减值准备							
1.期初余额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	船舶设备	通讯导航设备	其他固定资产	合计
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	236,570,912.27	62,371,475.22	3,359,703.38	15,056,212.02	1,169,032.49	35,634,300.36	354,161,635.74
2.期初账面价值	248,877,533.59	66,021,805.27	3,237,646.02	15,351,043.91	1,295,661.04	36,609,705.29	371,393,395.12

（2）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,107,038.15
船舶设备	200,063.79
合计	2,307,101.94

（3）固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,680,860.91	3,658,122.62
合计	4,680,860.91	3,658,122.62

（1）在建工程情况

单位：元

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
冷冻库工程	3,424,200.01		3,424,200.01	2,510,821.08		2,510,821.08
台筏改造	1,086,827.13		1,086,827.13	501,796.34		501,796.34
育苗室二期工程	1,210,825.00	1,210,825.00		1,336,500.00	1,336,500.00	
海上网箱工程	528,360.00	528,360.00		583,200.00	583,200.00	
阳光花房改造工程				562,390.20		562,390.20
其他工程	169,833.77		169,833.77	83,115.00		83,115.00
合计	6,420,045.91	1,739,185.00	4,680,860.91	5,577,822.62	1,919,700.00	3,658,122.62

(2) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
育苗室二期工程	1,336,500.00		125,675.00	1,210,825.00	无使用价值，本期减少为外币折算差额。
海上网箱工程	583,200.00		54,840.00	528,360.00	无使用价值，本期减少为外币折算差额。
合计	1,919,700.00		180,515.00	1,739,185.00	--

其他说明

无。

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	养殖海域	养殖台筏	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,945,489.97	2,205,761.88	29,713,613.66	66,000.00	38,930,865.51
2.本期增加金额	5,558,241.00	-142,113.83			5,416,127.17
(1) 租赁	5,558,241.00				5,558,241.00
(2) 外币折算差额		-142,113.83			-142,113.83
3.本期减少金额					
4.期末余额	12,503,730.97	2,063,648.05	29,713,613.66	66,000.00	44,346,992.68
二、累计折旧					
1.期初余额	1,226,196.84	1,062,080.08	7,584,263.86	3,666.66	9,876,207.44
2.本期增加金额	1,164,995.00	46,583.87	1,707,412.56	10,999.98	2,929,991.41
(1) 计提	1,164,995.00	46,583.87	1,707,412.56	10,999.98	2,929,991.41
3.本期减少金额		70,327.73			70,327.73
(1) 处置					
(2) 外币折算差额		70,327.73			70,327.73
4.期末余额	2,391,191.84	1,038,336.22	9,291,676.42	14,666.64	12,735,871.12
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					

项目	房屋及建筑物	运输工具	养殖海域	养殖台筏	合计
1.期末账面价值	10,112,539.13	1,025,311.83	20,421,937.24	51,333.36	31,611,121.56
2.期初账面价值	5,719,293.13	1,143,681.80	22,129,349.80	62,333.34	29,054,658.07

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	105,991,101.37	2,131,800.00	31,500,000.00	20,726,794.55	160,349,695.92
2.本期增加金额	-2,926,131.58			27,876.11	-2,898,255.47
(1) 购置				27,876.11	27,876.11
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币折算差额	-2,926,131.58				-2,926,131.58
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	103,064,969.79	2,131,800.00	31,500,000.00	20,754,670.66	157,451,440.45
二、累计摊销					
1.期初余额	27,510,237.06	962,412.06	31,500,000.00	20,020,143.56	79,992,792.68
2.本期增加金额	849,173.88	54,200.94		298,286.26	1,201,661.08
(1) 计提	849,173.88	54,200.94		298,286.26	1,201,661.08
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	28,359,410.94	1,016,613.00	31,500,000.00	20,318,429.82	81,194,453.76
三、减值准备					
1.期初余额	17,083,986.47				17,083,986.47
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	1,606,457.17				1,606,457.17
(1) 处置					
(2) 外币折算差额	1,606,457.17				1,606,457.17
4.期末余额	15,477,529.30				15,477,529.30
四、账面价值					
1.期末账面价值	59,228,029.55	1,115,187.00		436,240.84	60,779,457.39

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2.期初账面价值	61,396,877.84	1,169,387.94		706,650.99	63,272,916.77

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) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		
大连獐子岛通远食品有限公司	819,783.31					819,783.31
大连新中海产食品有限公司	11,878,781.25					11,878,781.25
合计	12,698,564.56					12,698,564.56

(2) 商誉减值准备

单位：元

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		
大连獐子岛通远食品有限公司	819,783.31					819,783.31
大连新中海产食品有限公司	9,950,823.96					9,950,823.96
合计	10,770,607.27					10,770,607.27

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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
大连新中海产食品有限公司包含商誉资产组	固定资产、无形资产、商誉	大连新中海产食品有限公司	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

1) 2008 年本公司与大连海石食品有限公司（现更名为大连獐子岛通远食品有限公司）签署了增资扩股协议书，以 32,800,000.00 元对该公司进行增资，并占增资扩股后注册资本的 51%。在购买日归属于本公司的可辨认净资产公允价值为 31,980,216.69 元，与合并成本 32,800,000.00 元的差额 819,783.31 元确认为商誉。

2009 年度因大连獐子岛通远食品有限公司出现较大亏损，产生的未来经济利益有较大的不确定性，为了避免资产价值高估，故在 2009 年度对合并大连獐子岛通远食品有限公司中产生的商誉 819,783.31 元全额确认减值准备。

2) 2014 年 4 月本公司之全资子公司獐子岛渔业集团香港有限公司以支付现金方式收购香港天惠实业有限公司所持有大连新中海产食品有限公司 100%股权，支付对价 280,184,016.71 元。大连新中海产食品有限公司可辨认净资产公允价值为 268,305,235.46 元，差额 11,878,781.25 元确认为商誉。

公司于 2015 年度对大连新中海产食品有限公司可回收金额与该资产组账面可辨认净资产公允价值之间的差额 9,950,823.96 元计提商誉减值准备，本期大连新中海产食品有限公司商誉经减值测试，不存在进一步减值情况。

(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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
大连新中海产食品有限公司包含商誉资产组	47,146,456.12	131,971,706.00		成本途径下的公允价值减去处置费用后的净额		
合计	47,146,456.12	131,971,706.00				

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

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

不适用。

15、长期待摊费用

单位：元

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
养殖用台筏	19,274,736.28	10,053,750.00	5,979,356.14		23,349,130.14
租入资产改良	3,977,231.72	1,030,317.73	934,237.37		4,073,312.08
租赁及装修费	539,754.21		39,517.43	1,086.79	499,149.99
合计	23,791,722.21	11,084,067.73	6,953,110.94	1,086.79	27,921,592.21

其他说明

无。

16、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

单位：元

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

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	623,205.98	155,801.50	1,200,709.24	300,177.32
合计	623,205.98	155,801.50	1,200,709.24	300,177.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		155,801.50		300,177.32

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	125,497,008.63	128,956,239.82
可抵扣亏损	1,204,139,320.77	1,186,510,982.18
合计	1,329,636,329.40	1,315,467,222.00

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	39,635,893.07	42,307,272.31	
2027 年	563,218,586.82	547,335,016.65	
2028 年	26,867,088.76	23,698,808.57	
2029 年	344,780,558.77	344,780,558.77	
2030 年	58,708,557.49	60,448,650.66	
2031 年	9,559,693.84	6,975,322.56	
2032 年	88,995,462.65	88,995,462.65	
2033 年	52,833,113.22	52,833,113.22	
2034 年	10,962,632.95	11,195,967.61	
2035 年	1,542,483.41	7,940,809.18	
2036 年	7,035,249.79		
合计	1,204,139,320.77	1,186,510,982.18	

其他说明

无。

17、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程设备款	6,676,600.12		6,676,600.12	1,670,062.75		1,670,062.75
合计	6,676,600.12		6,676,600.12	1,670,062.75		1,670,062.75

补偿性资产相关信息

其他说明：

无。

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,227,245.00	1,227,245.00	质押及冻结	用于质押的定期存款及冻结的银行存款	1,314,325.00	1,314,325.00	质押及冻结	用于质押的定期存款及冻结的银行存款
固定资产	188,413,277.53	188,413,277.53	抵押	设定抵押	189,029,928.75	189,029,928.75	抵押	设定抵押
无形资产	22,207,626.04	22,207,626.04	抵押	设定抵押	22,635,237.22	22,635,237.22	抵押	设定抵押
合计	211,848,148.57	211,848,148.57			212,979,490.97	212,979,490.97		

其他说明：

无。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,180,975,626.92	1,181,485,996.98
合计	1,180,975,626.92	1,181,485,996.98

短期借款分类的说明：

短期借款的抵押情况参见附注十五、1、重要承诺事项所述。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	84,771,782.29	73,889,648.55
应付工程设备款	853,773.00	1,677,828.00
应付费用	15,924,728.24	14,623,333.66
应付其他款	840,131.07	847,731.24
应付海域使用金		1,069,921.70
合计	102,390,414.60	92,108,463.15

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	36,465,430.58	23,086,447.76
合计	36,465,430.58	23,086,447.76

（1）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	1,700,703.57	1,555,009.38
押金及保证金	33,284,416.15	19,821,960.52
其他	1,480,310.86	1,709,477.86
合计	36,465,430.58	23,086,447.76

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市顺成水产食品有限公司	2,000,000.00	经销商合同未到期
正鸿实业发展（大连）有限公司	1,000,000.00	经销商合同未到期
合计	3,000,000.00	

其他说明

无。

22、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,555,259.09	5,695,403.42
合计	1,555,259.09	5,695,403.42

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	19,227,108.25	13,501,142.49
合计	19,227,108.25	13,501,142.49

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,488,052.16	109,188,580.79	111,761,347.64	23,915,285.31
二、离职后福利-设定提存计划		8,388,403.75	8,388,403.75	
三、辞退福利	18,000.00	1,567,324.64	1,585,324.64	
合计	26,506,052.16	119,144,309.18	121,735,076.03	23,915,285.31

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,692,778.94	92,610,799.16	95,036,674.75	23,266,903.35
2、职工福利费	263,258.21	4,601,929.12	4,678,603.74	186,583.59
3、社会保险费		6,073,172.64	6,073,172.64	
其中：医疗保险费		5,177,631.92	5,177,631.92	
工伤保险费		895,540.72	895,540.72	
4、住房公积金		4,646,900.60	4,646,900.60	
5、工会经费和职工教育经费	532,015.01	1,255,779.27	1,325,995.91	461,798.37
合计	26,488,052.16	109,188,580.79	111,761,347.64	23,915,285.31

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		8,118,230.58	8,118,230.58	
2、失业保险费		270,173.17	270,173.17	
合计		8,388,403.75	8,388,403.75	

其他说明

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,201,397.64	6,849,862.81
企业所得税	4,567,667.43	3,211,070.47
个人所得税	174,772.99	333,988.12
城市维护建设税	141,883.19	307,734.81
房产税	1,268,849.12	1,290,105.40
土地使用税	557,308.76	557,308.76
印花税	212,372.73	214,524.30
教育费附加	69,522.45	183,786.99
地方教育费附加	46,348.29	122,524.67
其他	235,626.78	6,591.27
合计	8,475,749.38	13,077,497.60

其他说明

无。

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	218,486,304.16	1,383,892.56
一年内到期的租赁负债	5,563,179.38	4,682,683.69
合计	224,049,483.54	6,066,576.25

其他说明：

无。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	418,347.75	637,909.28
抵押借款	713,021,603.92	713,129,103.84
信用借款	498,293.01	660,473.36

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-218,486,304.16	-1,383,892.56
合计	495,451,940.52	713,043,593.92

长期借款分类的说明：

长期借款的抵押、质押情况参见附注十五、1、重要承诺事项所述。

其他说明，包括利率区间：

无。

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	31,989,859.82	27,953,678.29
未确认融资费用	-2,553,277.13	-2,728,920.89
一年内到期的租赁负债	-5,563,179.38	-4,682,683.69
合计	23,873,403.31	20,542,073.71

其他说明：

无。

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,548,208.25	1,548,208.25	
合计	1,548,208.25	1,548,208.25	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

30、递延收益

单位：元

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	38,569,072.43	2,143,810.00	3,009,025.07	37,703,857.36	
合计	38,569,072.43	2,143,810.00	3,009,025.07	37,703,857.36	

其他说明：

无。

31、股本

单位：元

	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	711,112,194.00						711,112,194.00

其他说明：

无。

32、资本公积

单位：元

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）	804,236,662.50			804,236,662.50
其他资本公积	218,894,124.20			218,894,124.20
合计	1,023,130,786.70			1,023,130,786.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	- 864,734.80							- 864,734.80
其他权益工具投资公允价值变动	- 864,734.80							- 864,734.80
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 10,714,947.11	- 21,421,075.44				- 21,366,885.38	-54,190.06	- 32,081,832.49
外币财务报表折算差额	- 10,714,947.11	- 21,421,075.44				- 21,366,885.38	-54,190.06	- 32,081,832.49
其他综合收益合计	- 11,579,681.91	- 21,421,075.44				- 21,366,885.38	-54,190.06	- 32,946,567.29

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。

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	245,199,949.89			245,199,949.89
合计	245,199,949.89			245,199,949.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,930,689,631.77	-1,919,933,206.49
调整后期初未分配利润	-1,930,689,631.77	-1,919,933,206.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,871,438.80	10,149,114.53
期末未分配利润	-1,917,818,192.97	-1,909,784,091.96

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

不适用。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	715,745,219.91	584,748,655.26	765,958,652.53	643,670,455.75
其他业务	15,714,564.53	13,882,471.63	6,482,575.88	4,648,980.84
合计	731,459,784.44	598,631,126.89	772,441,228.41	648,319,436.59

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				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
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

合同分类	分部 1		分部 2				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
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 0.00 元。

合同中可变对价相关信息：

不适用。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

无。

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	523,291.73	839,888.81
教育费附加	296,741.37	415,364.57
房产税	2,537,361.83	2,542,163.72
土地使用税	1,114,617.52	1,114,617.52
车船使用税	26,940.78	26,095.70
印花税	333,514.78	278,775.79
地方教育费附加	197,827.53	277,880.80
其他	6,925.26	5,587.20
合计	5,037,220.80	5,500,374.11

其他说明：

无。

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	16,814,835.87	19,064,774.98
中介咨询费	4,906,776.97	5,556,447.54
折旧	3,647,157.10	5,114,823.56
租费	1,729,301.05	2,547,863.37
无形资产摊销	1,021,199.86	2,574,727.18
维修费	790,356.94	1,163,783.73
差旅交通费	603,689.91	441,951.25
业务招待费	436,642.51	728,759.28
能源消耗	428,952.86	323,794.03
办公费	410,372.81	369,780.75
物流费用	297,387.38	320,986.75
广告宣传费	177,208.90	170,225.70
保险费	156,854.11	224,965.56
税费	1,018.23	1,116.18
其他	374,305.12	775,238.71
合计	31,796,059.62	39,379,238.57

其他说明

无。

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	16,327,997.35	14,890,998.70
广告宣传费	15,764,435.59	7,226,765.33
仓储物流费	6,030,230.68	6,407,809.87
中介咨询费	5,622,598.37	1,249,235.88
保险费	1,413,143.67	1,540,888.66
能源消耗	1,111,185.72	1,034,701.00
差旅费	977,949.28	671,179.68
租费	981,759.33	864,891.18
包装费	912,220.05	621,555.38
折旧、摊销	770,343.03	1,600,564.15
维修费	667,674.65	428,122.35
办公费	414,127.32	427,200.15
检测费	223,249.43	182,810.04
业务招待费	193,265.44	233,792.02
税费	73,733.27	76,591.76
其他	703,433.86	665,798.70

项目	本期发生额	上期发生额
合计	52,187,347.04	38,122,904.85

其他说明：

无。

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,895,437.90	4,142,790.46
直接投入	1,324,232.41	1,608,732.57
材料费	803,410.91	834,615.09
固定资产折旧	477,517.00	723,487.19
无形资产摊销	22,200.90	284,124.61
委托研发	103,140.09	1,149,088.13
其他	855,266.96	575,926.68
合计	7,481,206.17	9,318,764.73

其他说明

无。

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,259,263.83	31,694,449.80
利息收入	-2,249,328.74	-3,354,038.44
汇兑损益	-3,623,347.08	-8,261,053.09
其他	838,667.47	226,342.52
合计	23,225,255.48	20,305,700.79

其他说明

无。

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,769,025.07	2,897,194.44
代扣税手续费返还	61,589.84	73,607.97
增值税加计扣除返还		33,417.85
合计	2,830,614.91	3,004,220.26

43、投资收益

单位：元

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	692,243.30	1,236,947.25
处置长期股权投资产生的投资收益		452,073.04
合计	692,243.30	1,689,020.29

其他说明

无。

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,361,620.61	-752,929.27
其他应收款坏账损失	2,610,508.37	-239,982.70
合计	4,972,128.98	-992,911.97

其他说明

无。

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

无。

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	7,986.66	11,110.89

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	376,700.00	67,700.00	376,700.00
其他	1,444,181.95	2,052,411.19	1,444,181.95
合计	1,820,881.95	2,120,111.19	1,820,881.95

其他说明：

无。

48、营业外支出

单位：元

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
非流动资产毁损报废损失	193,076.01	4,153.87	193,076.01
罚款支出	5,637.93	812.70	5,637.93
其他	54,767.45	1,068,830.27	54,767.45
合计	253,481.39	1,073,796.84	253,481.39

其他说明：

无。

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,734,153.30	3,177,071.85
递延所得税费用	144,375.82	9,500.07
合计	4,878,529.12	3,186,571.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	23,171,942.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,475,791.42
子公司适用不同税率的影响	357,986.86
调整以前期间所得税的影响	9,313.62
非应税收入的影响	-456,776.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,299,876.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,792,089.94
所得税费用	4,878,529.12

其他说明

无。

50、其他综合收益

详见附注 33

51、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	2,920,510.00	1,867,700.00
收到的利息收入	2,248,917.58	3,353,297.45
收到的其他收入	4,827,790.24	8,736,271.02
收到的其他往来	24,185,714.37	2,813,180.75
合计	34,182,932.19	16,770,449.22

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	40,195,172.17	26,277,959.86
支付的其他支出	59,461.60	318,627.39
支付的其他往来	10,060,048.54	6,710,714.93
合计	50,314,682.31	33,307,302.18

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

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回联营企业资金拆借	14,569,983.79	
合计	14,569,983.79	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	1,884,223.51	1,340,515.58
合计	1,884,223.51	1,340,515.58

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,181,485,996.98	578,956,800.00	17,828,308.55	597,295,478.61		1,180,975,626.92
长期借款	714,427,486.48	72,400,000.00	11,495,053.67	84,313,743.79	70,551.68	713,938,244.68
租赁负债	25,224,757.40		6,120,294.10	1,892,692.76	15,776.05	29,436,582.69
合计	1,921,138,240.86	651,356,800.00	35,443,656.32	683,501,915.16	86,327.73	1,924,350,454.29

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	18,293,413.73	13,065,990.67
加：资产减值准备	-4,972,128.98	992,911.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,754,561.16	25,443,983.13
使用权资产折旧	2,929,991.41	3,654,850.89
无形资产摊销	1,201,661.08	2,987,494.88
长期待摊费用摊销	6,953,110.94	6,711,639.07
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）	-7,986.66	-11,110.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	151,375.57	4,153.87
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	21,654,102.32	25,503,808.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-692,243.30	-1,689,020.29

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	144,375.82	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-107,651,049.12	-11,830,202.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	41,570,497.72	7,216,284.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,649,939.57	-20,412,659.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,979,621.26	51,638,124.98
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	544,231,512.04	606,692,418.37
减：现金的期初余额	578,524,428.34	596,194,908.34
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	-34,292,916.30	10,497,510.03

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	544,231,512.04	578,524,428.34
其中：库存现金	8,282.63	11,630.40
可随时用于支付的银行存款	539,379,624.73	575,534,493.61
可随时用于支付的其他货币资金	4,843,604.68	2,978,304.33
三、期末现金及现金等价物余额	544,231,512.04	578,524,428.34

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
冻结的银行存款	176,120.00	5,257,891.26	
用于质押的定期存款	1,051,125.00	2,728,317.45	
合计	1,227,245.00	7,986,208.71	

其他说明：

无。

53、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			172,869,126.87
其中：美元	16,682,965.58	6.8109	113,626,010.27
港币	94,804.97	0.86855	82,342.86
日元	1,012,752,839.00	0.042045	42,581,193.13
加拿大元	2,449,462.18	4.7847	11,719,941.69
韩元	1,103,710,860.00	0.004403	4,859,638.92
应收账款			63,330,020.84
其中：美元	5,211,384.87	6.8109	35,494,221.20
日元	236,045,426.00	0.042045	9,924,529.94
加拿大元	3,615,995.61	4.7847	17,301,454.20
韩元	138,500,000.00	0.004403	609,815.50
其他应收款			2,002,584.43
其中：美元	53,760.00	6.8109	366,153.98
日元	3,740,000.00	0.042045	157,248.30
加拿大元	1,600.00	4.7847	7,655.52
韩元	334,210,000.00	0.004403	1,471,526.63
应付账款			43,084,302.08
其中：美元	5,686,998.41	6.8109	38,733,577.47
港币	60,000.00	0.86855	52,113.00
日元	7,372,309.00	0.042045	309,968.71
加拿大元	824,177.50	4.7847	3,943,442.09
韩元	10,265,910.00	0.004403	45,200.81
其他应付款			647,698.83
其中：日元	14,891,762.00	0.042045	626,124.13
韩元	4,900,000.00	0.004403	21,574.70
一年内到期的非流动负债			600,000.24
其中：日元	8,580,000.00	0.042045	360,746.10
加拿大元	50,004.00	4.7847	239,254.14
长期借款			316,640.52
其中：日元	1,370,000.00	0.042045	57,601.65
加拿大元	54,139.00	4.7847	259,038.87

其他说明：

无。

（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

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
獐子岛渔业集团香港有限公司	中国香港	港币	境外主要经营地适用货币
日本新中株式会社	日本	日元	境外主要经营地适用货币

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
獐子岛渔业集团韩国有限公司	韩国	韩元	境外主要经营地适用货币
獐子岛海鲜首都有限公司	加拿大	加拿大元	境外主要经营地适用货币
獐子岛渔业集团美国公司	美国	美元	境外主要经营地适用货币
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	加拿大	加拿大元	境外主要经营地适用货币

54、租赁

（1）本公司作为承租方

☒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

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,186,248.03
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	2,083.15
合计	1,188,331.18

涉及售后租回交易的情况

不适用。

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	531,904.67	
海域租赁	5,010,457.94	
台筏租赁	228,571.44	
其他租赁	378,885.64	
合计	6,149,819.69	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	16,135,300.00	12,080,200.00

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第二年	10,760,200.00	10,760,200.00
第三年	10,710,200.00	10,710,200.00
第四年	10,710,200.00	10,710,200.00
第五年	6,763,700.00	10,710,200.00
五年后未折现租赁收款额总额	55,079,600.00	54,971,000.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,895,437.90	4,142,790.46
直接投入	1,324,232.41	1,608,732.57
材料费	803,410.91	834,615.09
固定资产折旧	477,517.00	723,487.19
无形资产摊销	22,200.90	284,124.61
委托研发	103,140.09	1,149,088.13
其他	855,266.96	575,926.68
合计	7,481,206.17	9,318,764.73
其中：费用化研发支出	7,481,206.17	9,318,764.73

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2026 年 1 月 13 日，公司控股子公司青岛前沿海洋种业有限公司投资设立全资子公司前沿（青岛）市场运营有限公司，注册资本 500 万人民币，公司间接持股比例 58%，本期纳入公司合并范围。

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
獐子岛锦达（珠海）鲜活冷藏运输有限公司	24,600,000.00	广东珠海市	广东珠海市	运输业	100.00%		投资设立
獐子岛锦达（大连）	8,000,000.00	辽宁大连市	辽宁大连市	运输业	100.00%		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
冷链物流有限公司							
大连獐子岛通远食品有限公司	20,400,000.00	辽宁大连市	辽宁大连市	加工业	100.00%		非同一控制下企业合并
大连獐子岛海石国际贸易有限公司	60,500,000.00	辽宁大连市	辽宁大连市	商贸业		100.00%	投资设立
大连通远食品有限公司	12,490,000.00	辽宁大连市	辽宁大连市	加工业		100.00%	非同一控制下企业合并
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	80,000,000.00	山东荣成市	山东荣成市	加工业	100.00%		投资设立
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	40,000,000.00	山东荣成市	山东荣成市	养殖业	100.00%		投资设立
青岛前沿海洋种业有限公司	75,000,000.00	山东青岛市	山东青岛市	养殖业	58.00%		投资设立
前沿（青岛）市场运营有限公司	5,000,000.00	山东青岛市	山东青岛市	商贸业		58.00%	投资设立
獐子岛（大连）网络科技有限公司	55,000,000.00	辽宁大连市	辽宁大连市	商贸业	54.55%		投资设立
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	1,000,000.00	辽宁长海县	辽宁长海县	加工业	100.00%		投资设立
福建宁德獐子岛鲍鱼销售有限公司	7,510,000.00	福建宁德市	福建宁德市	商贸业	65.00%		投资设立
大连新中海产食品有限公司	172,015,208.57	辽宁大连市	辽宁大连市	加工业	100.00%		非同一控制下企业合并
獐子岛渔业集团韩国有限公司	16,600,000.00	韩国	韩国珍岛郡	养殖业	100.00%		投资设立
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	100,000.00	加拿大	加拿大多伦多	商贸业	100.00%		投资设立
獐子岛渔业集团美国公司	1,000,000.00	美国	美国波士顿	商贸业	100.00%		投资设立
獐子岛渔业集团香港有限公司	466,640,000.00	中国香港	中国香港	商贸业	100.00%		投资设立
日本新中株式会社	20,000,000.00	日本	日本东京都	商贸业		90.00%	非同一控制下企业合并
獐子岛海鲜首都有限公司	1,020,408.00	加拿大	加拿大哈利法克斯	商贸业		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
青岛前沿海海洋种业有限公司	42.00%	4,537,605.76		46,761,669.17
獐子岛（大连）网络科技有限公司	45.45%	856,937.66		-10,571,350.78

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
青岛前沿海海洋种业有限公司	140,291,829.90	11,169,911.94	151,461,741.84	30,798,472.16	9,325,962.14	40,124,434.30	110,175,134.43	11,503,268.91	121,678,403.34	11,946,893.78	9,198,025.26	21,144,919.04
獐子岛（大连）网络科技有限公司	28,558,311.06	772,961.06	29,331,272.12	52,229,892.80	358,374.29	52,588,267.09	26,976,306.03	194,972.07	27,171,278.10	52,313,537.81		52,313,537.81

单位：元

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
青岛前沿海海洋种业有限公司	115,453,407.03	10,803,823.24	10,803,823.24	29,176,633.61	17,245,226.56	5,535,287.87	5,535,287.87	-820,326.06
獐子岛（大连）网络科技有限公司	52,629,135.20	1,885,264.74	1,885,264.74	5,295,825.88	24,394,266.85	1,363,141.16	1,363,141.16	-1,083,220.90

其他说明：

无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名	主要经	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
------------	-----	-----	------	------	---------

称	营地			直接	间接	营企业投资的会计处理方法
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	大连市	大连保税区物流园区振港路3-1、3-2、3-3、3-4号	仓储业	25.00%		权益法
大连翔祥食品有限公司	大连市	大连保税区 IC54	加工贸易业	10.00%		权益法
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	云南省	云南省玉溪市华宁县盘溪镇大龙潭	养殖业	18.00%		权益法
大连海发生态渔业发展有限公司	大连市	辽宁省大连市普兰店区皮口街道海北路西段 21 号 512-1	养殖业	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额		
	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	大连翔祥食品有限公司	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	大连海发生态渔业发展有限公司	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	大连翔祥食品有限公司	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司
流动资产	31,711,022.23	250,261,700.50	280,922,523.15	21,000,261.94	22,944,801.13	227,904,205.31	284,030,899.47
非流动资产	255,180,716.10	80,970,135.63	50,146,113.04		221,530,874.19	82,595,510.55	45,028,273.76
资产合计	286,891,738.33	331,231,836.13	331,068,636.19	21,000,261.94	244,475,675.32	310,499,715.86	329,059,173.23
流动负债	199,519,212.42	148,239,561.31	46,751,316.66	214,542.45	153,155,488.94	116,905,251.12	25,939,084.28
非流动负债	29,132,070.02		6,978,342.23		27,012,499.50		25,988,569.00
负债合计	228,651,282.44	148,239,561.31	53,729,658.89	214,542.45	180,167,988.44	116,905,251.12	51,927,653.28
少数股东权益							
归属于母公司股东权益	58,240,455.89	182,992,274.82	277,338,977.30	20,785,719.49	64,307,686.88	193,594,464.74	277,131,519.95
按持股比例计算的净资产份额	14,560,113.97	18,299,227.48	49,921,015.91	10,185,002.55	16,076,921.72	19,359,446.47	49,883,673.59
调整事项							
--商誉			82,048,032.74				82,048,032.74
--内部交易未实现利润							
--其他	11,878,455.00	-21.93	34,759,688.06		11,878,455.00	-21.93	34,759,688.06
对联营企业权益投资的	26,438,568.97	18,299,205.55	97,209,360.59	10,185,002.55	27,955,376.72	19,359,424.54	97,172,018.27

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额		
	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	大连翔祥食品有限公司	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	大连海发生态渔业发展有限公司	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	大连翔祥食品有限公司	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司
账面价值							
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值							
营业收入	31,273,298.19	208,160,373.16	34,213,210.83		19,506,769.00	145,225,750.88	23,417,641.42
净利润	-6,067,230.99	23,001,719.13	7,400,850.25	-214,280.51	-6,919,339.06	13,189,796.03	9,154,457.82
终止经营的净利润							
其他综合收益							
综合收益总额	-6,067,230.99	23,001,719.13	7,400,850.25	-214,280.51	-6,919,339.06	13,189,796.03	9,154,457.82
本年度收到的来自联营企业的股利						910,819.75	

其他说明

无。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,702,676.85	846,142.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-260,730.37	
--综合收益总额	-260,730.37	

其他说明

无。

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

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	34,589,072.43	2,043,810.00		2,369,025.07	640,000.00	33,623,857.36	与资产相关
递延收益	3,980,000.00	100,000.00				4,080,000.00	与收益相关
合计	38,569,072.43	2,143,810.00		2,369,025.07	640,000.00	37,703,857.36	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,769,025.07	2,897,194.44
营业外收入	376,700.00	67,700.00
合计	3,145,725.07	2,964,894.44

其他说明：

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占应收账款总额 36.01%（2025 年：33.25%）。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-5 年	5 年以上
金融资产：					
货币资金	545,458,757.04	545,458,757.04	545,458,757.04		
应收票据	206,714.38	206,714.38	206,714.38		
应收账款	108,721,934.68	148,937,504.82	108,948,185.30	10,347,197.83	29,642,121.69
其他应收款	6,418,468.34	23,126,891.01	5,400,179.17	1,775,830.31	15,950,881.53
金融资产小计	660,805,874.44	717,729,867.25	660,013,835.89	12,123,028.14	45,593,003.22
金融负债：					
借款	1,894,913,871.60	1,894,913,871.60	1,399,461,931.08	495,451,940.52	
应付账款	102,390,414.60	102,390,414.60	102,390,414.60		
其他应付款	36,465,430.58	36,465,430.58	36,465,430.58		
租赁负债	29,436,582.69	29,436,582.69	5,563,179.38	23,873,403.31	
金融负债小计	2,063,206,299.47	2,063,206,299.47	1,543,880,955.64	519,325,343.83	

续：

项目	期初余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-5 年	5 年以上
金融资产：					
货币资金	579,838,753.34	579,838,753.34	579,838,753.34		
应收票据	588,022.00	588,022.00	588,022.00		
应收账款	147,434,192.85	190,030,138.15	152,489,263.37	7,381,143.92	30,159,730.86
其他应收款	17,833,300.58	37,152,231.62	2,983,069.23	17,528,903.81	16,640,258.58
金融资产小计	745,694,268.77	807,609,145.11	735,899,107.94	24,910,047.73	46,799,989.44
金融负债：					
借款	1,895,913,483.46	1,895,913,483.46	1,182,869,889.54	713,043,593.92	
应付账款	92,108,463.15	92,108,463.15	92,108,463.15		
其他应付款	23,086,447.76	23,086,447.76	23,086,447.76		
租赁负债	25,224,757.40	25,224,757.40	4,682,683.69	20,542,073.71	
金融负债小计	2,036,333,151.77	2,036,333,151.77	1,302,747,484.14	733,585,667.63	

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和日元）依然存在汇率风险。本公司负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）截止 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	日元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：				

项目	期末余额			
	美元项目	日元项目	其他外币项目	合计
货币资金	113,626,010.27	42,581,193.13	16,661,923.47	172,869,126.87
应收款项	35,860,375.18	10,081,778.24	19,390,451.85	65,332,605.27
外币金融资产小计	149,486,385.45	52,662,971.37	36,052,375.32	238,201,732.14
外币金融负债：				
借款		418,347.75	498,293.01	916,640.76
应付款项	38,733,577.47	936,092.84	4,062,330.60	43,732,000.91
外币金融负债小计	38,733,577.47	1,354,440.59	4,560,623.61	44,648,641.67

续：

项目	期初余额			
	美元项目	日元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	117,278,107.14	48,290,732.90	8,242,038.72	173,810,878.76
应收款项	50,454,084.23	10,589,681.87	16,744,367.09	77,788,133.19
外币金融资产小计	167,732,191.37	58,880,414.77	24,986,405.81	251,599,011.95
外币金融负债：				
借款		637,909.28	660,473.36	1,298,382.64
应付款项	13,060,110.59	2,844,725.33	6,169,779.36	22,074,615.28
外币金融负债小计	13,060,110.59	3,482,634.61	6,830,252.72	23,372,997.92

(2) 敏感性分析：

截止 2026 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约人民币 11,075,280.80 元；对于本公司各类日元金融资产和日元金融负债，如果人民币贬值或升值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约人民币 5,130,853.08 元。

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

单位：元

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			1,394,037.88	1,394,037.88
持续以公允价值计量的资产总额			1,394,037.88	1,394,037.88
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

本期权益工具投资是以公允价值计量且其变动计入当期综合收益的金融资产，其公允价值以被投资方可辨认净资产价值份额作为确定依据。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
大连盐化集团有限公司	辽宁省瓦房店市复州湾镇	非金属矿采选业	56659 万人民币	15.46%	15.46%

本企业的母公司情况的说明

2022 年 7 月 26 日，大连盐化集团有限公司、长海县獐子岛投资发展中心分别与大连市国有资本管理运营有限公司签署《表决权委托协议》，根据相关法律法规规定，大连市国有资本管理运营有限公司是大连盐化集团有限公司的间接控股股东，因此大连市国有资本管理运营有限公司与大连盐化集团有限公司构成一致行动人关系；同时在表决权委托期限内，大连市国有资本管理运营有限公司与长海县獐子岛投资发展中心构成一致行动人关系。2024 年 11 月 25 日，大连盐化集团有限公司与大连市国有资本管理运营有限公司签署《盐化集团表决权委托协议》之解除协议，本次权益变动完成后，大连盐化集团有限公司持有本公司 10,996 万股股份（占本公司总股本的 15.4631%）表决权，大连市国有资本管理运营有限公司将不再拥有大连盐化集团有限公司上述所持本公司股份表决权。根据相关法律法规规定，大连市国有资本管理运营有限公司是大连盐化集团有限公司的间接控股股东，两者均拥有本公司部分股份表决权，因此大连盐化集团有限公司与大连市国有资本管理运营有限公司为一致行动人关系；大连市国有资本管理运营有限公司与长海县獐子岛投资发展中心依然构成一致行动人关系。

本企业最终控制方是大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注十、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附注十、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连盐化集团海湾水产制品有限公司	同受公司控股股东控制
大连盐化集团制溴有限公司	同受公司控股股东控制
大连盐化集团五岛化工有限公司	同受公司控股股东控制
大连五运制盐有限公司	同受公司控股股东控制
大连金运制盐有限公司	同受公司控股股东控制
大连盐化集团复州湾制溴有限公司	同受公司控股股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连盐化建设开发有限公司	同受公司控股股东控制
大连复州湾海盐科技有限公司	同受公司控股股东控制
大连深远海资源开发有限公司	同受公司控股股东控制
大连市国有资本管理运营有限公司及其下属公司	其他关联方
大连獐子岛海洋发展集团有限公司及其下属公司	其他关联方
北京吉融元通资产管理有限公司	其他关联方
长海县獐子岛裕链经济发展中心	其他关联方
长海县獐子岛投资发展中心及其下属公司	其他关联方
长海县獐子岛大耗经济发展中心	其他关联方
长海县獐子岛小耗经济发展中心	其他关联方

其他说明

无。

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司及其下属公司	采购商品	112.00	50,000.00	否	6,889.00
大连盐化集团有限公司及其下属公司	采购商品	10,051,711.50	10,000,000.00	是	4,855,372.50
长海县獐子岛投资发展中心及其下属公司	采购商品	14,869.50	100,000.00	否	10,770.50
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	接受劳务	63,829.04	2,000,000.00	否	440,320.47
大连市国有资本管理运营有限公司及其下属公司	接受劳务	256,901.00	2,000,000.00	否	250,335.00
长海县獐子岛投资发展中心及其下属公司	停泊费、接受劳务	777,385.00	2,000,000.00	否	794,485.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连盐化集团有限公司及其下属公司	出售产品	325,563.00	758,768.40
大连市国有资本管理运营有限公司及其下属公司	出售产品	639,873.68	
大连獐子岛海洋发展集团有限公司及其下属公司	出售产品	18,460.00	
长海县獐子岛投资发展中心及其下属公司	出售产品	38,349.29	14,931.05
大连翔祥食品有限公司	提供劳务		5,660.46
大连盐化集团有限公司及其下属公司	收取海域使用金	873,367.75	
大连獐子岛海洋发展集团有限公司及其下属公司	收取海域使用金	806,085.33	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	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	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
大连盐化集团有限公司	房屋建筑物					1,097,802.11		25,593.72		4,074,578.46	
长海县獐子岛投资发展中心及其下属公司	房屋建筑物	75,000.00					75,000.00		3,047.43		17,933.87

关联租赁情况说明

无。

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连獐子岛海洋发展集团有限公司	495,185,300.00	2025 年 11 月 17 日	2033 年 11 月 15 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长海县獐子岛投资发展中心	72,400,000.00	2026 年 01 月 23 日	2030 年 06 月 11 日	否
大连獐子岛海洋发展集团有限公司	495,185,300.00	2025 年 11 月 17 日	2033 年 11 月 15 日	否

关联担保情况说明

关联担保借款情况参见附注十五、1、重要承诺事项所述。

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,111,057.66	3,618,238.27

(5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连獐子岛海洋发展集团有限公司	参股设立合资公司	11,170,000.00	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	2,725,443.47	2,725,443.47	2,725,443.47	2,725,443.47
应收账款	大连盐化集团有限公司及其下属公司	873,367.75	43,668.39		
应收账款	大连市国有资本管理运营有限公司及其下属公司	639,873.68	31,993.68		
预付账款	大连盐化集团有限公司及其下属公司			8,300.00	
预付账款	大连市国有资本管理运营有限公司及其下属公司	3,197.00			
其他应收款	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司			14,508,724.73	1,450,872.47
应收股利	大连翔祥食品有限公司	3,360,390.90			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司及其下属公司		440.00
应付账款	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司		27,595.84
应付账款	大连盐化集团有限公司及其下属公司	9,982,500.00	140,000.00
应付账款	大连市国有资本管理运营有限公司及其下属公司	34,275.00	6,033.40
应付账款	长海县獐子岛投资发展中心及其下属公司	756,350.00	

7、关联方承诺

详见第五节 重要事项“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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项”。

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 以抵押方式取得短期借款情况

1) 本公司以海域使用权、大连通远食品有限公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，本期取得中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行短期借款 28,765.68 万元，截至 2026 年 6 月 30 日账面余额 28,615.68 万元。

2) 本公司以海域使用权及房屋建筑物和土地使用权、獐子岛集团（荣成）食品有限公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，獐子岛集团（荣成）食品有限公司、獐子岛集团（荣成）养殖有限公司、大连獐子岛通远食品有限公司、獐子岛（大连）网络科技有限公司及大连新中海产食品有限公司五家子公司提供担保，取得中国建设银行股份有限公司大连普兰店支行短期借款 36,755.88 万元，截至 2026 年 6 月 30 日账面余额 36,000 万元。

3) 本公司以海域使用权及海底存货、大连新中海产食品有限公司房屋建筑物及土地使用权和设备作为抵押物，取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行短期借款 44,609.62 万元，其中本期取得 29,130 万元，截至 2026 年 6 月 30 日账面余额 44,390.35 万元。

4) 本公司以海域使用权及海域使用权项下海域内的所有海底存货、獐子岛集团（荣成）养殖有限公司房屋建筑物及土地作为抵押物，取得中国民生银行股份有限公司大连分行短期借款 7,430.51 万元，截至 2026 年 6 月 30 日账面余额 7,320.99 万元。

5) 本公司以海域使用权作为抵押物，取得中信银行股份有限公司大连分行短期借款 1,522.21 万元，截至 2026 年 6 月 30 日账面余额 1,522.21 万元。

（2）以抵押方式取得长期借款情况

1) 本公司以海域使用权作为抵押物，股东长海县獐子岛投资发展中心提供担保，取得中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行长期借款 7,260 万元，取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行长期借款 7,260 万元，本期取得大连农村商业银行股份有限公司金普支行长期借款 7,240 万元，截至 2026 年 6 月 30 日账面余额分别为中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行长期借款 7,240 万元，中国农业银行股份有限公司大连长海支行长期借款 7,240 万元，大连农村商业银行股份有限公司金普支行长期借款 7,240 万元。

2) 本公司以海域使用权及房屋建筑物和土地使用权、獐子岛集团（荣成）食品有限公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，间接控股股东大连獐子岛海洋发展集团有限公司提供担保，取得大连银行股份有限公司营业部长期借款 34,500 万元，取得大连农村商业银行股份有限公司金普支行长期借款 15,018.53 万元，截至 2026 年 6 月 30 日账面余额分别为大连银行股份有限公司营业部长期借款 34,496.52 万元，大连农村商业银行股份有限公司金普支行长期借款 15,017.01 万元。

（3）定期存单质押借款情况

本公司之孙公司日本新中株式会社以 2,500 万日元定期存款质押取得瑞穗银行横山町支店长期借款 1.8 亿日元，截至 2026 年 6 月 30 日账面余额 995 万日元，（折合人民币 418,347.75 元）。

2、或有事项

（1）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
转让联营企业股权	2026 年 8 月 20 日，公司第九届董事会第十次会议审议通过《关于公开挂牌转让参股公司股权的议案》，拟在	0.00	本次交易需通过公开挂牌程序确定最终受让方及成交价格，交易结果存在不确定性。若以挂牌价格 1.08 亿

	大连产权交易所挂牌转让所持云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司 18%股权，挂牌价格将不低于资产评估值 1.08 亿元，最终交易价格根据竞价结果确定。本次交易尚需提交公司股东会批准。		元顺利成交，预计将增加公司净利润约 1,079 万元。
--	--	--	-----------------------------

2、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日，除上述事项外，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、其他

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	92,735,052.44	80,193,034.32
1 至 2 年	297,200.32	644,022.67
2 至 3 年	21,179.53	2,820,611.53
3 年以上	12,110,745.74	10,521,437.86
3 至 4 年	3,069,250.88	730,693.98
4 至 5 年	62,159.78	376,927.83
5 年以上	8,979,335.08	9,413,816.05
合计	105,164,178.03	94,179,106.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,080,943.47	2.93%	3,080,943.47	100.00%		3,080,943.47	3.27%	3,080,943.47	100.00%	
其中：										
单项金额虽不	3,080,9	2.93%	3,080,9	100.00		3,080,9	3.27%	3,080,9	100.00	

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	
重大但单独计提坏账准备的应收账款	43.47		43.47	%		43.47		43.47	%	
按组合计提坏账准备的应收账款	102,083,234.56	97.07%	8,349,384.85	8.18%	93,733,849.71	91,098,162.91	96.73%	9,195,258.78	10.09%	81,902,904.13
其中：										
账龄组合	54,057,751.02	51.40%	8,349,384.85	15.45%	45,708,366.17	73,782,665.94	78.34%	9,195,258.78	12.46%	64,587,407.16
无风险组合	48,025,483.54	45.67%			48,025,483.54	17,315,496.97	18.39%			17,315,496.97
合计	105,164,178.03	100.00%	11,430,328.32	10.87%	93,733,849.71	94,179,106.38	100.00%	12,276,202.25	13.03%	81,902,904.13

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	2,725,443.47	2,725,443.47	2,725,443.47	2,725,443.47	100.00%	预计收回可能性较小
王峰	355,500.00	355,500.00	355,500.00	355,500.00	100.00%	预计收回可能性较小
合计	3,080,943.47	3,080,943.47	3,080,943.47	3,080,943.47		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,905,776.36	2,345,288.82	5.00%
1—2 年	13,101.10	1,310.11	10.00%
2—3 年	11,484.38	2,296.88	20.00%
3—4 年	1,565,457.50	469,637.25	30.00%
4—5 年	62,159.78	31,079.89	50.00%
5 年以上	5,499,771.90	5,499,771.90	100.00%
合计	54,057,751.02	8,349,384.85	

确定该组合依据的说明：

参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
纳入合并范围的子公司	48,025,483.54		

确定该组合依据的说明：

公司合并范围内的关联方，不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	12,276,202.25	730,101.08	1,575,975.01			11,430,328.32
合计	12,276,202.25	730,101.08	1,575,975.01			11,430,328.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4）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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	34,929,830.33		34,929,830.33	33.21%	
第二名	19,328,030.14		19,328,030.14	18.38%	966,401.51
第三名	15,912,575.00		15,912,575.00	15.13%	795,628.75
第四名	9,593,402.45		9,593,402.45	9.12%	
第五名	4,117,255.28		4,117,255.28	3.92%	205,862.76
合计	83,881,093.20		83,881,093.20	79.76%	1,967,893.02

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,360,390.90	
其他应收款	445,441,987.48	424,198,830.32
合计	448,802,378.38	424,198,830.32

（1）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
大连翔祥食品有限公司	3,360,390.90	
合计	3,360,390.90	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司资金占用	443,173,965.86	407,467,275.98
保证金及备用金	2,832,544.82	3,586,371.00
预付账款转入	11,111,931.80	11,111,931.80
其他	482,515.23	2,055,559.81
联营企业资金拆借		14,508,724.73
合计	457,600,957.71	438,729,863.32

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	127,349,393.17	99,285,809.91
1 至 2 年	71,040,560.93	82,033,031.92
2 至 3 年	58,046,500.00	40,472,000.00
3 年以上	201,164,503.61	216,939,021.49
3 至 4 年	18,976,315.53	24,254,798.46
4 至 5 年	505,500.00	523,356.00
5 年以上	181,682,688.08	192,160,867.03
合计	457,600,957.71	438,729,863.32

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	9,712,460.03	2.12%	9,712,460.03	100.00%		9,712,460.03	2.21%	9,712,460.03	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,794,447.80	1.92%	8,794,447.80	100.00%		8,794,447.80	2.00%	8,794,447.80	100.00%	
单项金额虽不重大但单独计	918,012.23	0.20%	918,012.23	100.00%		918,012.23	0.21%	918,012.23	100.00%	

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	
提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备	447,888,497.68	97.88%	2,446,510.20	0.55%	445,441,987.48	429,017,403.29	97.79%	4,818,572.97	1.12%	424,198,830.32
其中：										
账龄组合	4,714,531.82	1.03%	2,446,510.20	51.89%	2,268,021.62	21,550,127.31	4.91%	4,818,572.97	22.36%	16,731,554.34
无风险组合	443,173,965.86	96.85%			443,173,965.86	407,467,275.98	92.87%			407,467,275.98
合计	457,600,957.71	100.00%	12,158,970.23	2.66%	445,441,987.48	438,729,863.32	100.00%	14,531,033.00	3.31%	424,198,830.32

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海埃林哲软件系统股份有限公司	5,398,698.08	5,398,698.08	5,398,698.08	5,398,698.08	100.00%	预计收回可能性较小
大连双利海珍品养殖开发有限公司	1,845,749.72	1,845,749.72	1,845,749.72	1,845,749.72	100.00%	预计收回可能性较小
北京惠邦天地技术有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	1,550,000.00	1,550,000.00	100.00%	预计收回可能性较小
合计	8,794,447.80	8,794,447.80	8,794,447.80	8,794,447.80		

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
王洋	468,012.23	468,012.23	468,012.23	468,012.23	100.00%	预计收回可能性较小
米立方（大连）文化传媒有限公司	450,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00	100.00%	预计收回可能性较小
合计	918,012.23	918,012.23	918,012.23	918,012.23		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,419,869.51	70,993.47	5.00%
1—2 年	912,217.31	91,221.73	10.00%
2—3 年	53,000.00	10,600.00	20.00%
3—4 年	40,000.00	12,000.00	30.00%
4—5 年	55,500.00	27,750.00	50.00%
5 年以上	2,233,945.00	2,233,945.00	100.00%
合计	4,714,531.82	2,446,510.20	

确定该组合依据的说明：

基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款坏账准备的计提比例比照应收账款账龄组合预期信用损失率。

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
纳入合并范围的子公司	443,173,965.86		

确定该组合依据的说明：

公司合并范围内的关联方，不计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	4,818,572.97		9,712,460.03	14,531,033.00
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	35,829.61			35,829.61
本期转回	2,407,892.38			2,407,892.38
2026 年 6 月 30 日余额	2,446,510.20		9,712,460.03	12,158,970.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	14,531,033.00	35,829.61	2,407,892.38			12,158,970.23
合计	14,531,033.00	35,829.61	2,407,892.38			12,158,970.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	1,450,872.47	收回资金拆借款	电汇	账龄组合
合计	1,450,872.47			

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
大连獐子岛通远食品有限公司	子公司资金占用	187,896,187.25	8 年以内	41.06%	
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	子公司资金占用	126,320,315.53	4 年以内	27.60%	
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	子公司资金占用	48,676,584.04	1 年以内	10.64%	
獐子岛（大连）网络科技有限公司	子公司资金占用	41,443,882.72	10 年以内	9.06%	
獐子岛渔业集团美国公司	子公司资金占用	36,460,078.74	11 年以内	7.97%	
合计		440,797,048.28		96.33%	

3、长期股权投资

单位：元

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	1,055,336,652.61		1,055,336,652.61	1,055,336,652.61		1,055,336,652.61
对联营、合营企业投资	177,168,924.93	35,212,565.41	141,956,359.52	168,667,072.53	35,212,565.41	133,454,507.12
合计	1,232,505,577.54	35,212,565.41	1,197,293,012.13	1,224,003,725.14	35,212,565.41	1,188,791,159.73

(1) 对子公司投资

单位：元

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		
獐子岛渔业集团美国公司	6,236,146.11						6,236,146.11	
獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司	618,876.95						618,876.95	
獐子岛集团（荣成）食品有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
獐子岛渔业集团香港有限公司	381,499,173.82						381,499,173.82	
獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	39,997,587.82						39,997,587.82	
獐子岛渔业集团韩国有限公司	105,006,751.20						105,006,751.20	
青岛前沿海洋种业 有限公司	43,500,000.00						43,500,000.00	
福建宁德獐子岛鲍 鱼销售有限公司	4,881,500.00						4,881,500.00	

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		
獐子岛锦达（珠海）鲜活冷藏运输有限公司	24,600,000.00						24,600,000.00	
大连獐子岛通远食品有限公司	49,770,600.00						49,770,600.00	
獐子岛集团大连永盛水产有限公司	1,042,000.00						1,042,000.00	
獐子岛锦达（大连）冷链物流有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
獐子岛（大连）网络科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
大连新中海产食品有限公司	280,184,016.71						280,184,016.71	
合计	1,055,336,652.61						1,055,336,652.61	

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益 法下 确认 的投 资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
大连翔祥食品有限 公司	19,35 9,424 .55				2,300 ,171. 91			3,360 ,390. 90			18,29 9,205 .56	
云南阿穆尔鲟鱼集 团有限公司	97,17 2,018 .27	34,75 9,688 .06			37,34 2.32						97,20 9,360 .59	34,75 9,688 .06
安徽省獐子岛智能 营销科技有限公司		452,8 77.35										452,8 77.35
大连普冷獐子岛冷 链物流有限公司	16,07 6,921 .72				- 1,516 ,807. 75						14,56 0,113. 97	
大连海发智能装备 有限公司	846,1 42.58		880,0 00.00		- 23,46 5.73						1,702 ,676. 85	
大连海发生态渔业 发展有限公司			10,29 0,000 .00		- 104,9 97.45						10,18 5,002 .55	
小计	133,4 54.50	35,21 2,565	11,17 0.000		692,2 43.30			3,360 ,390.			141,9 56.35	35,21 2,565

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	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
	7.12	.41	.00					90			9.52	.41
合计	133,454,507.12	35,212,565.41	11,170,000.00		692,243.30			3,360,390.90			141,956,359.52	35,212,565.41

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

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

不适用。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	286,336,247.26	226,208,079.76	288,615,730.90	221,762,255.94
其他业务	16,178,675.21	15,098,278.95	5,010,743.93	4,748,833.92
合计	302,514,922.47	241,306,358.71	293,626,474.83	226,511,089.86

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				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
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

合同分类	分部 1		分部 2				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
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 0.00 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		23,686,738.26
权益法核算的长期股权投资收益	692,243.30	1,236,947.25
处置长期股权投资产生的投资收益		30,663,234.07
合计	692,243.30	55,586,919.58

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-143,388.91	
计入当期损益的政府补助（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）	3,145,725.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	57,791.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,342,076.13	
减：所得税影响额	41,494.68	
少数股东权益影响额（税后）	-12,548.94	

项目	金额	说明
合计	4,373,258.12	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	29.52%	0.0181	0.0181
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.49%	0.0120	0.0120

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用