

公司代码：600097

公司简称：开创国际

上海开创国际海洋资源股份有限公司 2021 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 独立董事 | 王昭 | 因工作原因 | 马莉黛 |

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人谢峰、主管会计工作负责人朱正伟及会计机构负责人（会计主管人员）徐卫东声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2021年半年度不实施利润分配，也不实施资本公积转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告如有涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在报告中详细描述可能存在的行业、经营风险，敬请查阅经营情况的讨论与分析中可能面对的风险因素的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 6 |
| 第四节 | 公司治理..... | 13 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 14 |
| 第六节 | 重要事项..... | 15 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 20 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 23 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 23 |
| 第十节 | 财务报告..... | 24 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司法定代表人签名的半年度报告文本； |
| | 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并加盖公章的财务会计报表； |
| | 报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|------------|---|--|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 公司、本公司 | 指 | 上海开创国际海洋资源股份有限公司 |
| 上海远洋、控股股东 | 指 | 上海远洋渔业有限公司 |
| 全资子公司、开创远洋 | 指 | 上海开创远洋渔业有限公司 |
| ALBO | 指 | HIJOSDECARLOS ALBO, S. L. U 卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司 |
| 环太公司 | 指 | 舟山环太海洋食品有限公司 |
| 康隆公司 | 指 | 康隆（香港）航运有限公司 |
| FCS | 指 | FRENCHCREEK SEAFOOD LTD. 法国小溪海鲜公司 |
| 泛太渔业 | 指 | 泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司 |
| ESTELAS | 指 | ESTELAS TRADING, S. L. U 艾斯特拉斯贸易有限公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | |
|-----------|---|
| 公司的中文名称 | 上海开创国际海洋资源股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 开创国际 |
| 公司的外文名称 | Shanghai Kaichuang Marine International Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | KCGJ |
| 公司的法定代表人 | 谢峰 |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------|--------------------|
| 姓名 | 汪涛 | 陈晓静 |
| 联系地址 | 上海市杨浦区安浦路661号3号楼3楼 | 上海市杨浦区安浦路661号3号楼3楼 |
| 电话 | 021-65690310 | 021-65690310 |
| 传真 | 021-65673892 | 021-65673892 |
| 电子信箱 | ir@skmic.sh.cn | ir@skmic.sh.cn |

三、基本情况变更简介

| | |
|---------------|----------------------------|
| 公司注册地址 | 中国（上海）自由贸易试验区新灵路118号1201A室 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无 |
| 公司办公地址 | 上海市杨浦区安浦路661号3号楼3楼 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 200082 |
| 公司网址 | www.skmic.sh.cn |
| 电子信箱 | ir@skmic.sh.cn |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《证券时报》 |
| 登载半年度报告的网站地址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标**(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 | 977,637,104.35 | 1,008,227,462.91 | -3.03 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 149,901,890.40 | 10,896,538.76 | 1,275.68 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 43,090,622.85 | 15,076,027.45 | 185.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 175,695,677.99 | 175,924,878.59 | -0.13 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年 度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,965,085,531.51 | 1,879,796,333.34 | 4.54 |
| 总资产 | 3,057,652,077.92 | 2,815,410,425.47 | 8.60 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同 期增减(%) |
|-------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.62 | 0.05 | 1,140.00 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.62 | 0.05 | 1,140.00 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.18 | 0.06 | 200.00 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 7.68 | 0.61 | 增加7.07个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 2.21 | 0.85 | 增加1.36个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|--|----------------|----------------------|
| 非流动资产处置损益 | 133,666,896.00 | 主要系“开裕”轮的处置。 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 7,590,693.24 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -121,236.87 | |
| 少数股东权益影响额 | -403,560.55 | |
| 所得税影响额 | -33,921,524.27 | 主要系“开裕”轮处置收益缴纳企业所得税。 |
| 合计 | 106,811,267.55 | |

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明****（一）行业情况**

“十三五”期间，我国渔业转型升级成效显著，水产品供给充足，价格平稳，产业结构不断优化。2020 中国渔业统计年鉴数据显示，2019 年远洋渔业产量 217.02 万吨，同比下降 3.87%；2019 年全国水产品总产量 6,480.36 万吨，比上年增长 0.35%；随着人们对优质的海洋产品需求日益增长，在消费升级、城镇化推进和人口增长的促进下，预计我国海水产品的消费仍将保持稳步增长。“十四五”是我国远洋渔业发展的关键转型期，将大力推进“海洋强国”建设，坚持绿色可持续发展、规范有序发展、全产业链发展、创新驱动发展、开放合作发展、安全发展，全力推动“十四五”远洋渔业规范有序高质量发展。

“十四五”期间，公司将紧紧围绕“五年再造新光明，十年打造实力光明”的战略目标，不断优化产业结构，加强公司金枪鱼产业链建设，强化创新驱动，努力打造有影响力的海洋食品集团，为大众提供高蛋白质食品作出积极贡献。

根据中国证监会 2021 年 2 季度上市公司行业分类结果显示，公司属于农、林、牧、渔业，行业代码 A04。

（二）主营业务情况

公司是国内第一批发展远洋捕捞的企业，一直致力于远洋渔业事业，经过多年发展，公司基本形成了海洋捕捞、食品加工、海上运输、渔货贸易一体化产业结构格局。公司主营业务以远洋捕捞和海洋食品加工业务为主，分别占公司营业收入的 57%、32%。

1、捕捞业务

公司着重围绕发展金枪鱼捕捞业务，金枪鱼围网船队主要在中西太平洋海域专业从事金枪鱼资源围网捕捞生产作业，以捕捞鲣鱼、黄鳍金枪鱼为主；捕捞的鱼货主要运回国内销售，部分鱼货则通过公司在马绍尔设立的加工厂加工成鱼柳进行销售。

2、食品加工业务

公司拥有西班牙第三大罐头品牌 ALBO 公司，其主导产品为金枪鱼罐头和罐装方便食品，产品主要销售地在西班牙，分销渠道遍布西班牙 17 个行政区以及欧洲其他国家、北美、南美、非洲等。为开拓中国市场，ALBO 公司部分产品已经实现在天猫、京东等线上自营或线下合作经营，提升 ALBO 产品在中国的知名度。

3、海上运输业务

公司孙公司香港康隆航运通过光租，期租等模式组建冷藏运输船队与金枪鱼围网船队作业配套，承担了金枪鱼运输、人员和物资转运等功能，并积极向其他运输业务拓展。运输航线以中国浙江舟山至基里巴斯塔拉瓦、马绍尔马朱罗的往返航线为主。为了能更好地向客户提供全方位、专业及优质的综合航运服务，积极寻找可以提供长期稳定回报业务发展机会，以实现公司业务多元化。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

1、拥有规模化的金枪鱼围网捕捞船队。公司拥有专业的金枪鱼围网船队，具有实施远洋渔业项目的相关资质以及捕捞海域的许可证；公司通过船舶更新建造、购买新船，提升助渔技术等方式，使金枪鱼围网船队捕捞量占居全国领先地位。

2、拥有完整的产业结构格局。公司一直致力发展远洋捕捞业务，目前已形成了海洋捕捞、食品加工、海上运输、渔货贸易一体化产业结构格局，各项业务环节高度关联，具备整体协同运作的条件，为企业强化和延伸产业链的战略提供了保障。

3、拥有海内外优质资源。公司拥有西班牙第三大罐头品牌 ALBO 公司等多家境外公司，有较强的海外经营和企业并购经验，与国际渔业组织、资源国建立了良好的合作关系。公司通过吸取海外成熟的管理经验并借助光明集团销售渠道，不断扩大国内外市场，把资源优势转化为市场优势。

4、拥有良好的经营管理团队和较为规范的管理体系。公司从事远洋渔业事业多年，获得了远洋渔业船舶安全管理体系符合证明。公司经营管理团队对远洋渔业的捕捞生产作业都具有丰富的经验；能够及时掌握渔业信息资源，优化产业格局，扩大船队规模。公司拥有较为完善的治理和内部控制体系，规范运作，促进公司健康、稳定、可持续发展；公司船队遵守和执行国家、入渔国政策法规和公海渔场世界渔业组织的有关规定，认真履约履职，得到了国家行业主管部门及国际行业组织的充分肯定，赢得了良好声誉。

三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，百年一遇的新冠肺炎疫情继续重创全球经济，各国封锁措施进一步加强，经济复苏缓慢。面对复杂严峻的国内外竞争以及疫情后经济复苏的多变性，公司积极采取应对措施，一手抓生产，一手抓防控，降成本，增效益，继续保持金枪鱼围网产量增长势头，各项工作得到积极推进，取得了来之不易的成绩。

金枪鱼围网船队加强鱼情预判，各船间资源共享，不断提高船队渔业资源的利用效率，金枪鱼围网捕捞产量继续保持全国领先地位。“开利”轮受到鳕鱼配额管制的影响，及时调整捕捞作业区域，赴北太平洋渔场捕捞鲱鱼和沙丁鱼，同时做好产品质量管理，提高产品附加值。报告期内，公司实现捕捞产量 74,790 吨，其中：金枪鱼围网捕捞量 69,367 吨；捕捞营业收入 56,035 万元，其中：金枪鱼围网营业收入 53,706 万元。

ALBO 公司受西班牙新冠疫情持续影响，上半年销售及生产情况较去年同期相比有所下降，公司采取应对措施，进一步做好防疫工作，增加线下展览柜放置数量，扩大产品品种，同时加强线上推广销售，积极参加展会，开拓新客户，寻找新机遇；有序推进新工厂建设，截止目前，工厂生产区域地基基础、预制水泥墙壁和屋顶等主体结构吊装已经完成 50%以上。报告期内，ALBO 公司（含 Estelas 贸易公司）实现营业收入 4,086 万欧元，净利润 161 万欧元。

报告期内，新建舟山金枪鱼食品加工基地已完成工程竣工验收工作；开创远洋完成“开裕”轮船舶出售交接工作；香港康隆运输公司在疫情防控下，努力为公司金枪鱼围网船队提供产品运输服务，拖带金枪鱼围网船队生产物资，船员伙食及轮换人员。FCS 公司努力克服疫情影响，积极完成前期库存产品的销售，上半年度实现营业收入 481 万加元，净利润 18 万加元。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|-----------------|------------------|----------|
| 营业收入 | 977,637,104.35 | 1,008,227,462.91 | -3.03 |
| 营业成本 | 618,410,786.10 | 701,990,324.06 | -11.91 |
| 销售费用 | 247,940,191.09 | 214,965,722.03 | 15.34 |
| 财务费用 | 2,339,597.95 | 6,429,696.28 | -63.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 175,695,677.99 | 175,924,878.59 | -0.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 33,365,569.48 | -102,767,102.96 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -205,265,386.03 | -53,293,367.00 | 不适用 |

营业收入变动原因说明：主要系食品加工营业收入同比减少。

营业成本变动原因说明：主要系食品加工营业成本同比减少。

销售费用变动原因说明：主要系远洋捕捞产量增加及相应运输费用增加；广告促销费用同比减少。

财务费用变动原因说明：主要系报告期内借款利息的支出同比减少及汇兑收益的增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期支付的各项税费同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内处置固定资产收到现金的增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司偿还债务、分配股利支付的增加。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

报告期内,公司实现归属于上市公司股东净利润14,990.19万元,较上年同期增加1,275.68%,主要系报告期内完成“开裕”轮船出售的交付工作,本次交易扣除相关税费,实现处置净收益9,999.69万元计入当期。公司扣除非经常性损益后净利润为4,309.06万元,同比增加185.82%。本次交易经公司第九届董事会第二次(临时)会议及2020年第二次临时股东大会审议通过。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例(%) | 上年期末数 | 上年期末数占总资产的比例(%) | 本期期末金额较上年期末变动比例(%) | 情况说明 |
|-------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------------|--------------------------|
| 在建工程 | 17,377,257.23 | 0.57 | 161,711,895.89 | 5.74 | -89.25 | 主要系舟山金枪鱼食品加工基地项目竣工。 |
| 使用权资产 | 273,823,808.31 | 8.96 | | | 100.00 | 主要系新会计准则增加了使用权资产。 |
| 合同负债 | 126,000,225.42 | 4.12 | 69,057,130.11 | 2.45 | 82.46 | 主要系预收产品销售款同比增加。 |
| 租赁负债 | 253,991,469.21 | 8.31 | | | 100.00 | 主要系新会计准则增加了租赁负债。 |
| 应收票据 | 2,388,028.78 | 0.08 | 7,236,175.96 | 0.26 | -67.00 | 主要系ALBO公司应收票据的款项收回。 |
| 其他应收款 | 10,254,041.20 | 0.34 | 19,633,104.18 | 0.70 | -47.77 | 主要系ALBO公司增值税返还款及保险赔款的收回。 |
| 持有待售资产 | | | 18,030,557.90 | 0.64 | -100.00 | 主要系开创远洋完成“开裕”轮的处置。 |
| 预收款项 | | | 44,434,450.48 | 1.58 | -100.00 | 主要系开创远洋完成“开裕”轮的处置。 |
| 应付职工薪酬 | 20,306,088.89 | 0.66 | 34,322,752.80 | 1.22 | -40.84 | 主要系2020年年年终奖本期支付。 |
| 应交税费 | 82,896,764.92 | 2.71 | 48,334,066.82 | 1.72 | 71.51 | 主要系开创远洋处置“开裕”轮增加了所得税费用。 |
| 其他流动负债 | 1,615,285.46 | 0.05 | | | 100.00 | 主要系舟山环太待转销项税额的增加。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 29,346,549.76 | 0.96 | 158,998,990.55 | 5.65 | -81.54 | 主要系泛太渔业一年内到期的美元长期借款归还。 |
| 长期应付职工薪酬 | 29,775,230.36 | 0.97 | 20,129,786.33 | 0.71 | 47.92 | 主要系子公司资产处置职工安置费的增加。 |

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中:境外资产1,508,440,841.16(单位:元 币种:人民币),占总资产的比例为49.33%。

(2) 境外资产相关说明

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

| 被投资公司全称 | 类型 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | 注册资本 | 期末实际投资额 |
|-------------------|-------|----------|-----------|------|-------------|---------------|
| 上海开创远洋渔业有限公司 | 全资子公司 | 上海市 | 远洋捕捞等 | 100% | 41,000 万元 | 173,182.88 万元 |
| 泛太食品（马绍尔群岛）有限公司 | 全资孙公司 | 马绍尔群岛 | 远洋捕捞及食品加工 | 100% | USD800 万元 | 5,843.68 万元 |
| 泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司 | 全资孙公司 | 马绍尔群岛 | 远洋捕捞等 | 100% | USD200 万元 | 1,366.60 万元 |
| 文森特（密克罗尼西亚）渔业有限公司 | 全资孙公司 | 密克罗尼西亚联邦 | 远洋捕捞等 | 100% | USD5 万元 | 0 |
| 亚太金枪鱼私人有限公司 | 控股孙公司 | 新加坡 | 交易鱼类和鱼产品 | 51% | USD100 万元 | 325.72 万元 |
| 舟山环太海洋食品有限公司 | 全资孙公司 | 舟山市 | 水产品加工及销售 | 100% | 10,000 万元 | 16,764.32 万元 |
| 卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司 | 全资孙公司 | 西班牙 | 罐头食品加工 | 100% | EUR180 万元 | 44,914 万元 |
| 康隆（香港）航运有限公司 | 控股孙公司 | 香港 | 海上运输等 | 51% | USD1 万元 | 847 万元 |
| 法国小溪海鲜公司 | 控股孙公司 | 加拿大 | 海鲜加工和批发业务 | 70% | 92.34 万加元 | 3,922.68 万元 |
| 艾斯特拉斯贸易有限公司 | 全资孙公司 | 西班牙 | 鱼货贸易 | 100% | EUR3,000.00 | EUR3,000.00 |

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司全资子公司上海开创远洋渔业有限公司，注册地上海市，法定代表人谢峰，主要从事远洋捕捞，注册资本 41,000 万元。截止 2021 年 6 月 30 日，该公司总资产 209,258 万元，净资产 129,924 万元，营业收入 54,214 万元，净利润 8,491 万元，净利润较上年同期增加 12,583 万元。

公司全资孙公司泛太食品（马绍尔群岛）有限公司，注册地马绍尔群岛，法定代表人吴昔磊，主要从事远洋捕捞及食品加工业，注册资本 800 万美元。截止 2021 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 2,047 万元，净资产-2,144 万元，营业收入 1,788 万元，净利润-801 万元，净利润较上年同期减少 400 万元。

公司全资孙公司泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司，注册地马绍尔群岛，法定代表人吴昔磊，主要从事远洋捕捞，注册资本 200 万美元。截止 2021 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 71,166 万元，净资产 46,700 万元，营业收入 28,085 万元，净利润 5,765 万元，净利润较上年同期增加 2,195 万元。

公司全资孙公司文森特（密克罗尼西亚）渔业有限公司，注册地密克罗尼西亚联邦，法定代表人谢峰，主要从事远洋捕捞，注册资本 5 万美元。截止 2021 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 3,320 万元，净资产 2,960 万元，净利润较上年同期持平。

公司控股孙公司亚太金枪鱼私人有限公司，注册地新加坡，法定代表人谢峰，主要从事交易鱼类和鱼产品，注册资本 100 万美元，截止 2021 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 909 万元，净资产 906 万元，净利润-10 万元。

公司全资孙公司舟山环太海洋食品有限公司，注册地舟山市，法定代表人吴昔磊，主要从事水产品加工及销售，注册资本 10,000 万元。截止 2021 年 6 月 30 日，该公司总资产 23,776 万元，净资产 17,352 万元，营业收入 5,763 万元，净利润-266 万元，净利润较上年同期减少 323 万元。

公司全资孙公司卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司，注册地西班牙，法定代表人谢峰，主要从事食品加工及销售，注册资本 180 万欧元。截止 2021 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 49,947 万元，净资产 38,958 万元。营业收入 31,248 万元，净利润 1,278 万元，净利润较上年同期减少 535 万元。

公司控股孙公司康隆（香港）航运有限公司，注册地香港，法定代表人吴昔磊，主要从事海上运输，投资总额 250 万美元，其中开创远洋出资 127.5 万美元，截止 2021 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 19,289 万元，净资产 4,615 万元，营业收入 5,042 万元，净利润 947 万元，净利润较上年同期减少 77 万元。

公司控股孙公司法国小溪海鲜公司，注册地加拿大，法定代表人吴昔磊，主要从事收购、加工、销售鱼产品，注册资本 92.34 万加元，截止 2021 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 4,111 万元，净资产 3,526 万元，营业收入 2,484 万元，净利润 91 万元，净利润较上年同期增加 128 万元。

公司全资孙公司艾斯特拉斯贸易有限公司，注册地西班牙，法定代表人邓虎，主要从事鱼货贸易，注册资本 3,000 欧元。截止 2021 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 1,660 万元，净资产 440 万元。营业收入 3,095 万元，净利润 171 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

(一) 国家远洋渔业支持政策变动风险

国家有关部门为远洋渔业企业提供了多项扶持政策，这些都为远洋渔业企业的经营发展提供了强有力的支持。若远洋渔业的扶持性政策发生变化，将给公司带来较大经营风险，对公司的持续经营能力和盈利能力带来重大影响。

（二） 公司业绩波动风险

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

（三） 业务整合效果不达预期的风险

通过非公开发行收购和新建的项目，公司业务延伸至产业链下游的海产品加工和销售业务，预期与各募投项目产生经营上的协同效应，提升公司的盈利能力。由于涉及海外收购和新项目建设，公司存在对业务、人员、资产、管理等方面的整合风险。如果公司的管理能力不能跟上业务扩张和整合的速度，定增项目可能对公司的效益和市场竞争力造成影响。

（四） 汇率变动风险

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

（五） 商誉及无形资产减值风险

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

（六） 市场拓展风险

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

（七） 市场集中风险

公司金枪鱼大部分集中销往中国市场，为确保疫情期间交易安全，在选择销售客户时考虑到加工能力、加工水平、有稳定下游客户、资金状况，以及与卸货码头协调能力等综合因素，公司选择桃花百润作为公司长期合作重要客户。2019 年、2020 年、2021 年上半年，公司金枪鱼在中国市场销售金额分别为 99,322.66 万元、96,466.47 万元、57,087.08 万元，占主营业务收入 45.44%、49.45%、58.74%，其中桃花百润销售金额 83,999.35 万元、80,409.55 万元、49,637.08 万元，占主营业务收入 38.43%、41.22%、51.07%。公司采取市场集中销售，确保金枪鱼销售的稳定性，但同时存在一定的风险，若失去单一大客户，可能导致公司短期内销售情况无法达到预期。

（八） 股市风险

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

（九） 疫情风险

鉴于全球新型冠状病毒一旦再次蔓延，公司可能存在部分生产船舶无法按计划捕捞生产、境外子公司无法正常生产、船舶无法及时靠港卸货、境外项目工作人员轮换困难、进出口业务受阻、投建项目延期等风险，将对公司现金流及经济效益产生影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|------------|----------------|------------|--|
| 2020 年年度股东大会 | 2021-04-21 | www.sse.com.cn | 2021-04-22 | 详见 4 月 22 日在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《证券时报》披露的公告。 |
| 2021 年第一次临时股东大会 | 2021-05-10 | www.sse.com.cn | 2021-05-11 | 详见 5 月 11 日在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《证券时报》披露的公告。 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

1、2020 年年度股东大会于 2021 年 4 月 21 日召开，出席本次会议的股东及受托代表共计 5 人，所持有表决权的股份总数 101,815,238 股，占公司股份总数的 42.2581%。本次会议审议的 2 项关联交易议案未获股东大会审议通过，其余议案均审议通过。

2、2021 年第一次临时股东大会于 2021 年 5 月 10 日召开，出席本次会议的股东及受托代表共计 25 人，所持股份总数 118,349,704 股，其中：出席会议的股东所持有表决权的股份总数 16,538,166 股，占公司表决权股份总数的比例 11.8872%，本次会议审议的 2 项关联交易议案均审议通过。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 王建文 | 独立董事 | 离任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2021 年 6 月 17 日，公司董事会收到公司独立董事王建文先生的书面辞职报告，王建文先生因个人原因向公司董事会辞去公司独立董事及董事会专门委员会相关职务。辞职后，王建文先生不再担任公司任何职务。

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

| | |
|-----------------------|-----|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每 10 股送红股数（股） | 不适用 |
| 每 10 股派息数(元)（含税） | 不适用 |
| 每 10 股转增数（股） | 不适用 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 不适用 | |

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司全资子公司开创远洋通过多种方式对上海市崇明区港沿镇园艺进行帮扶结对，主要形式为：一、农田水利渠道道路维护；二、创城、乡村振兴示范村环境整治费用；三、困难党员、困难群众、困难学生慰问。2021 年度，公司将根据港沿镇园艺的实际需求，对其进行帮困，帮扶资金预计 10 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

经公司第九届董事会第五次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议通过，同意 2021 年授权公司下属企业与控股股东及其关联企业之间发生的日常关联交易额度为 4,200 万元人民币。报告期内，公司实际与关联企业发生交易金额总计 2,290.87 万元，具体内容详见本报告“第十节财务报告之附注十二：关联方及关联交易”的内容。

经公司第九届董事会第五次会议及 2021 年第一次临时股东大会，审议通过《关于签订〈金融服务框架协议〉的议案》，同意公司与光明食品集团财务有限公司、光明食品（集团）有限公司签订《金融服务框架协议》，由财务公司向公司及其下属成员单位提供包括但不限于存款、贷款、结算等金融服务。2021 年 5 月 11 日，公司与财务公司、光明集团签订了《金融服务框架协议》。2021 年 6 月 30 日，本公司银行存款余额中 529,668,094.24 元人民币存放于光明食品集团财务有限公司。2021 年 1-6 月，本公司存放于光明食品集团财务有限公司款项利息收入为 3,759,596.55 元人民币。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 每日最高存款限额 | 存款利率范围 | 期初余额 | 本期发生额 | 期末余额 |
|------------|-------------------------|----------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 光明食品集团财务公司 | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 | | 0.05%-1.38% | 60,806.87 | -7,840.06 | 52,966.81 |
| 合计 | / | / | / | 60,806.87 | -7,840.06 | 52,966.81 |

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：美元

| 关联方 | 关联关系 | 贷款额度 | 贷款利率范围 | 期初余额 | 本期发生额 | 期末余额 |
|------------|-------------------------|----------|-------------|----------|-----------|----------|
| 光明食品香港有限公司 | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 | 4,830.00 | 1.67%-1.77% | 4,830.00 | -2,430.00 | 2,400.00 |
| 合计 | / | / | / | 4,830.00 | -2,430.00 | 2,400.00 |

3. 授信业务或其他金融业务

□适用 √不适用

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁方名称 | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁价格确定依据 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|------------|--------------|--------|-----------|------------|------------|---------------------------------|--------|------|
| 上海远洋渔业有限公司 | 上海开创远洋渔业有限公司 | 金汇 18 | 837.53 | 2021-01-01 | 2021-12-31 | 租赁价格按照船舶年折旧加船舶资产净值五年期银行基准贷款利率计算 | 是 | 控股股东 |
| 上海远洋渔业有限公司 | 上海开创远洋渔业有限公司 | 金汇 58 | 719 | 2021-01-01 | 2021-12-31 | 租赁价格按照船舶年折旧加船舶资产净值五年期银行基准贷款利率计算 | 是 | 控股股东 |
| 上海远洋渔业有限公司 | 康隆（香港）航运有限公司 | 开创 101 | 82.13 万美元 | 2021-01-01 | 2021-12-31 | 租赁价格按照船舶年折旧加船舶资产净值五年期银行基准贷款利率计算 | 是 | 控股股东 |
| 上海远洋渔业有限公司 | 康隆（香港）航运有限公司 | 开创 102 | 82.13 万美元 | 2021-01-01 | 2021-12-31 | 租赁价格按照船舶年折旧加船舶资产净值五年期银行基准贷款利率计算 | 是 | 控股股东 |

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：美元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------|-----------------|-------|---------------|-------------|-------------|--------|-------|---------|------------------------------|--------|--------|-------|----------|-------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 主债务情况 | 担保物（如有） | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 上海开创远洋渔业有限公司 | 全资子公司 | 泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司 | 2,400 | 2018年10月23日 | 2018年10月23日 | 2026年10月23日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | 否 | 否 | 0 | 无 | 是 | 全资子公司 |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | 0 | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | 0 | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | | | | 0 | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | | | | 2,400 | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | | | | 2,400 | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | | | | 7.74 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | 0 | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | | | | | 0 | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | | | | 0 | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | | | | | 0 | | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | | | | 无 | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | | | | | 本次担保经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过。 | | | | | |

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、新建舟山金枪鱼食品加工基地建设项目是非公开发行项目之一。公司全资孙公司舟山环太海洋食品有限公司为舟山金枪鱼食品加工基地建设项目实施主体。2021年1月29日，为配合岱山政府防疫管控要求，项目竣工交付期有所延缓，经第九届董事会第三次（临时）会议审议通过，同意将金枪鱼加工厂竣工交付延期至2021年3月31日。2021年3月30日，舟山环太与设计单位、施工总承包单位、监理单位完成了工程竣工验收工作，工程正式竣工交接。目前，工程竣工审价工作正在有序进行中。受疫情影响，工厂的欧盟认证、年中招工、海上运输均产生了较大影响，现阶段环太公司正在进行开工前准备工作，包括设备、生产流水线的机器调试、一线骨干员工队伍的培训等工作，计划在年内的适当时间正式投产。

2、经公司第九届董事会第二次（临时）会议及2020年第二次临时股东大会审议通过，公司全资子公司开创远洋将“开裕”轮出售给俄罗斯 Mintay DV Co., Ltd.（以下简称“Mintay”公司），出售价格2,450万美元。2020年11月24日，开创远洋与Mintay公司签订了《船舶买卖合同》。开创远洋分别于2020年12月2日，2021年1月22日收到合同款600万美元，1,500万美元。2021年3月16日，开创远洋与Mintay公司签订《补充协议》，双方约定将船舶交付期延长至2021年6月19日之前完成。2021年4月15日，开创远洋与Mintay公司完成船舶交接手续。2021年4月19日，开创远洋收到Mintay公司支付的购船尾款350万美元。

3、经公司第八届董事会第十九次会议审议通过，同意西班牙ALBO公司在西班牙庞特维特拉省（Ponvedra）萨尔瓦铁拉市（Salvatierra）的Plisan开发区新建一座工厂厂房，投资预算总额为3,040万欧元（含增值税），抵扣后实际投资额2,525万欧元（其中，土建工程及设施1,735万欧元；生产类机械设备437万欧元；购买土地320万欧元；工程设计及其它33万欧元）。经董事会审议通过，2021年3月5日，双方正式签订了《施工合同》。本次新建厂房占地面积62,979.54平方米，土建工程造价1,635万欧元（含水电基础设施）。2021年4月22日，ALBO公司与施工单位签订了施工纪要，正式开工。截止目前，新工厂建设进度正按计划推进，工厂生产区域地基基础、预制水泥墙壁和屋顶等主体结构吊装已经完成50%以上。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

| | |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 15,442 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用 |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|---|------------|-------------|-----------|---------------------|----------------|-----------|---------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内 增减 | 期末持股数 量 | 比例 (%) | 持有有限 售条件股 份数量 | 质押、标记或冻结情 况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 上海远洋渔业 有限公司 | 0 | 101,811,538 | 42.26 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 北京易诊科技 发展有限公司 | 0 | 16,923,114 | 7.02 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 北京纳木纳尼 资产管理有限 公司 | 0 | 7,241,527 | 3.01 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 北京小间科技 发展有限公司 | 0 | 5,466,737 | 2.27 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 上海市北高新 股份有限公司 | 0 | 3,833,865 | 1.59 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 布谷鸟（北 京）科技发展 有限公司 | 0 | 3,237,481 | 1.34 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 大连隆泰创业 投资有限责任 公司 | 0 | 1,850,000 | 0.77 | 0 | 冻结 | 1,850,000 | 境内非国有法人 |
| 豆静静 | 0 | 1,601,122 | 0.66 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 上海嘉恩资产 管理有限公司 —嘉恩兴丰 27 号私募证券投 资基金 | 1,590,717 | 1,590,717 | 0.66 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 上海益民食品 一厂（集团） 有限公司 | 0 | 1,365,000 | 0.57 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | | | | 股份种类及数量 | | | |

| | 持有无限售条件流通股的数量 | 种类 | 数量 |
|------------------------------|---|--------|-------------|
| 上海远洋渔业有限公司 | 101,811,538 | 人民币普通股 | 101,811,538 |
| 北京易诊科技发展有限公司 | 16,923,114 | 人民币普通股 | 16,923,114 |
| 北京纳木纳尼资产管理有限公司 | 7,241,527 | 人民币普通股 | 7,241,527 |
| 北京小间科技发展有限公司 | 5,466,737 | 人民币普通股 | 5,466,737 |
| 上海市北高新股份有限公司 | 3,833,865 | 人民币普通股 | 3,833,865 |
| 布谷鸟（北京）科技发展有限公司 | 3,237,481 | 人民币普通股 | 3,237,481 |
| 大连隆泰创业投资有限责任公司 | 1,850,000 | 人民币普通股 | 1,850,000 |
| 豆静静 | 1,601,122 | 人民币普通股 | 1,601,122 |
| 上海嘉恩资产管理有限公司—嘉恩兴丰27号私募证券投资基金 | 1,590,717 | 人民币普通股 | 1,590,717 |
| 上海益民食品一厂（集团）有限公司 | 1,365,000 | 人民币普通股 | 1,365,000 |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 不适用 | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不适用 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>1、公司上述前十大股东中，上海远洋渔业有限公司、上海益民食品一厂（集团）有限公司同受光明（食品）集团有限公司控制，光明（食品）集团有限公司为公司间接控股股东。截止2021年6月30日，光明（食品）集团有限公司间接持有公司股份103,176,538股，占公司总股本42.83%。</p> <p>2、北京易诊科技发展有限公司、北京纳木纳尼资产管理有限公司、北京小间科技发展有限公司、布谷鸟（北京）科技发展有限公司为一致行动人。2017年7月28日，北京小间科技发展有限公司、北京易诊科技发展有限公司、北京纳木纳尼资产管理有限公司、吴长会、北京塞纳投资发展有限公司、布谷鸟（北京）科技发展有限公司六方共同签署了一致行动人协议。截止2021年6月30日，小间科技及其一致行动人合计持有公司股份34,944,360股，占公司总股本的14.50%。</p> | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位： 上海开创国际海洋资源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 756,952,677.01 | 757,520,487.07 |
| 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 | | 2,388,028.78 | 7,236,175.96 |
| 应收账款 | | 145,153,249.86 | 128,148,480.70 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 37,318,437.18 | 38,925,839.27 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 10,254,041.20 | 19,633,104.18 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 465,719,844.12 | 446,866,497.77 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | 18,030,557.90 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 14,668,659.72 | 16,793,620.56 |
| 流动资产合计 | | 1,432,454,937.87 | 1,433,154,763.41 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | 186,013.57 | 153,102.15 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,112,484,317.80 | 969,196,021.46 |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 在建工程 | | 17,377,257.23 | 161,711,895.89 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 273,823,808.31 | |
| 无形资产 | | 108,434,605.02 | 138,599,667.91 |
| 开发支出 | | 7,042,420.49 | 5,740,280.17 |
| 商誉 | | 104,736,134.42 | 105,289,976.05 |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,112,583.21 | 1,564,718.43 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,625,197,140.05 | 1,382,255,662.06 |
| 资产总计 | | 3,057,652,077.92 | 2,815,410,425.47 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 252,770,096.27 | 243,812,802.61 |
| 预收款项 | | | 44,434,450.48 |
| 合同负债 | | 126,000,225.42 | 69,057,130.11 |
| 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 | | 20,306,088.89 | 34,322,752.80 |
| 应交税费 | | 82,896,764.92 | 48,334,066.82 |
| 其他应付款 | | 46,501,911.15 | 41,489,282.98 |
| 其中：应付利息 | | 460,540.53 | 889,328.01 |
| 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 | | 29,346,549.76 | 158,998,990.55 |
| 其他流动负债 | | 1,615,285.46 | |
| 流动负债合计 | | 559,436,921.87 | 640,449,476.35 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 253,991,469.21 | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 长期应付款 | | 155,042,400.00 | 182,739,144.39 |
| 长期应付职工薪酬 | | 29,775,230.36 | 20,129,786.33 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 51,962,493.83 | 53,229,765.19 |
| 递延所得税负债 | | 3,325,588.96 | 4,199,755.06 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 494,097,182.36 | 260,298,450.97 |
| 负债合计 | | 1,053,534,104.23 | 900,747,927.32 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 410,000,000.00 | 410,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 611,642,202.14 | 611,642,202.14 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -793,813.64 | 20,450,297.97 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 91,542,181.44 | 91,542,181.44 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 852,694,961.57 | 746,161,651.79 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,965,085,531.51 | 1,879,796,333.34 |
| 少数股东权益 | | 39,032,442.18 | 34,866,164.81 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,004,117,973.69 | 1,914,662,498.15 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 3,057,652,077.92 | 2,815,410,425.47 |

公司负责人：谢峰

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：上海开创国际海洋资源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|--------------|----|---------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 4,479,625.97 | 4,855,632.06 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 23,519.41 | 23,519.41 |
| 其他应收款 | | 95,640,669.43 | 140,640,669.43 |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 65,500,000.00 | 110,500,000.00 |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 2,051,152.03 | 1,949,409.57 |
| 流动资产合计 | | 102,194,966.84 | 147,469,230.47 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 1,731,828,824.18 | 1,731,828,824.18 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,731,828,824.18 | 1,731,828,824.18 |
| 资产总计 | | 1,834,023,791.02 | 1,879,298,054.65 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | | |
| 其他应付款 | | 1,184,610.82 | 2,079,513.82 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,184,610.82 | 2,079,513.82 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 1,184,610.82 | 2,079,513.82 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 240,936,559.00 | 240,936,559.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,514,728,927.01 | 1,514,728,927.01 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 46,107,658.56 | 46,107,658.56 |
| 未分配利润 | | 31,066,035.63 | 75,445,396.26 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,832,839,180.20 | 1,877,218,540.83 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,834,023,791.02 | 1,879,298,054.65 |

公司负责人：谢峰

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|---------|----|----------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 977,637,104.35 | 1,008,227,462.91 |
| 其中：营业收入 | | 977,637,104.35 | 1,008,227,462.91 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------|----------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 924,633,660.81 | 979,091,289.92 |
| 其中：营业成本 | | 618,410,786.10 | 701,990,324.06 |
| 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 | | 815,411.85 | 1,402,506.70 |
| 销售费用 | | 247,940,191.09 | 214,965,722.03 |
| 管理费用 | | 55,127,673.82 | 54,303,040.85 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 2,339,597.95 | 6,429,696.28 |
| 其中：利息费用 | | 8,344,287.47 | 5,765,412.96 |
| 利息收入 | | 3,929,617.98 | 3,516,227.87 |
| 加：其他收益 | | 7,590,693.24 | 1,163,776.77 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | 1,961,294.37 | 76,170.26 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -553,841.63 | -4,405,480.03 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 133,678,653.56 | -5,128.73 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 195,680,243.08 | 25,965,511.26 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | 132,994.43 | 5,252,937.97 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 195,547,248.65 | 20,712,573.29 |
| 减：所得税费用 | | 41,418,234.43 | 5,552,816.72 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 154,129,014.22 | 15,159,756.57 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |

| | | | |
|-----------------------------|--|----------------|---------------|
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 154,129,014.22 | 15,159,756.57 |
| 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） | | 149,901,890.40 | 10,896,538.76 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 4,227,123.82 | 4,263,217.81 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -21,304,958.06 | 12,492,150.26 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -21,244,111.61 | 12,359,317.31 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 35,473.61 | -66,296.35 |
| （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 | | 35,473.61 | -66,296.35 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | -21,279,585.22 | 12,425,613.66 |
| （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 | | -21,279,585.22 | 12,425,613.66 |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -60,846.45 | 132,832.95 |
| 七、综合收益总额 | | 132,824,056.16 | 27,651,906.83 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 128,657,778.79 | 23,255,856.07 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 4,166,277.37 | 4,396,050.76 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | 0.62 | 0.05 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | 0.62 | 0.05 |

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

公司负责人：谢峰

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-------------------------------|----|---------------|-------------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 1,079,087.52 | 932,190.00 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -68,307.51 | -27,992.07 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 70,279.51 | 30,257.07 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,010,780.01 | -904,197.93 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,010,780.01 | -904,197.93 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,010,780.01 | -904,197.93 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,010,780.01 | -904,197.93 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|-------------|
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -1,010,780.01 | -904,197.93 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：谢峰

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年半年度 | 2020年半年度 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,024,583,291.87 | 1,078,960,114.80 |
| 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 | | 6,540,677.47 | 7,896,829.46 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 11,939,717.59 | 9,758,016.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 经营活动现金流入小计 | | 1,043,063,686.93 | 1,096,614,960.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 726,625,300.32 | 757,082,141.36 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 99,710,761.45 | 91,986,211.61 |
| 支付的各项税费 | | 6,897,829.58 | 41,918,698.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 34,134,117.59 | 29,703,030.06 |
| 经营活动现金流出小计 | | 867,368,008.94 | 920,690,081.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 175,695,677.99 | 175,924,878.59 |
| 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 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 124,093,675.00 | 1,611,676.24 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 124,093,675.00 | 1,611,676.24 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 90,728,105.52 | 104,378,779.20 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 90,728,105.52 | 104,378,779.20 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 33,365,569.48 | -102,767,102.96 |
| 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 | | | 7,368,480.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 7,368,480.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 157,767,750.00 | 22,737,024.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 45,663,797.86 | 36,287,018.41 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,833,838.17 | 1,637,804.59 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 205,265,386.03 | 60,661,847.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -205,265,386.03 | -53,293,367.00 |

| | | | |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -4,363,671.50 | 2,174,771.68 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -567,810.06 | 22,039,180.31 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 757,520,487.07 | 679,935,250.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 756,952,677.01 | 701,974,430.37 |

公司负责人：谢峰

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年半年度 | 2020年半年度 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,137,304.15 | 2,160,601.59 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,137,304.15 | 2,160,601.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 180,960.00 | 179,920.00 |
| 支付的各项税费 | | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,963,769.62 | 1,959,967.39 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,144,729.62 | 2,139,887.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,007,425.47 | 20,714.20 |
| 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 | | 45,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 45,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 45,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 43,368,580.62 | 21,286,054.72 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计 | | 43,368,580.62 | 21,286,054.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -43,368,580.62 | -21,286,054.72 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -376,006.09 | 734,659.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,855,632.06 | 4,708,560.53 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,479,625.97 | 5,443,220.01 |

公司负责人：谢峰

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|----------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 410,000,000.00 | | | | 611,642,202.14 | | 20,450,297.97 | | 91,542,181.44 | | 746,161,651.79 | | 1,879,796,333.34 | 34,866,164.81 | 1,914,662,498.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 410,000,000.00 | | | | 611,642,202.14 | | 20,450,297.97 | | 91,542,181.44 | | 746,161,651.79 | | 1,879,796,333.34 | 34,866,164.81 | 1,914,662,498.15 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | -21,244,111.61 | | | | 106,533,309.78 | | 85,289,198.17 | 4,166,277.37 | 89,455,475.54 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -21,244,111.61 | | | | 149,901,890.40 | | 128,657,778.79 | 4,166,277.37 | 132,824,056.16 |
| (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 | | | | | | | | | | | -43,368,580.62 | | -43,368,580.62 | | -43,368,580.62 |
| 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 | | | | | | | | | | | -43,368,580.62 | | -43,368,580.62 | | -43,368,580.62 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 410,000,000.00 | | | | 611,642,202.14 | | -793,813.64 | | 91,542,181.44 | | 852,694,961.57 | | 1,965,085,531.51 | 39,032,442.18 | 2,004,117,973.69 |

2021 年半年度报告

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 410,000,000.00 | | | | 611,642,202.14 | | 39,481,132.98 | | 86,776,870.85 | | 628,997,955.32 | | 1,776,898,161.29 | 40,248,582.08 | 1,817,146,743.37 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 410,000,000.00 | | | | 611,642,202.14 | | 39,481,132.98 | | 86,776,870.85 | | 628,997,955.32 | | 1,776,898,161.29 | 40,248,582.08 | 1,817,146,743.37 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | 12,359,317.31 | | | | -8,378,385.96 | | 3,980,931.35 | -4,328,736.85 | -347,805.50 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 12,359,317.31 | | | | 10,896,538.76 | | 23,255,856.07 | 4,396,050.76 | 27,651,906.83 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | -19,274,924.72 | | -19,274,924.72 | -8,724,787.61 | -27,999,712.33 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -19,274,924.72 | | -19,274,924.72 | -8,724,787.61 | -27,999,712.33 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 410,000,000.00 | | | | 611,642,202.14 | | 51,840,450.29 | | 86,776,870.85 | | 620,619,569.36 | | 1,780,879,092.64 | 35,919,845.23 | 1,816,798,937.87 |

公司负责人：谢峰

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 240,936,559.00 | | | | 1,514,728,927.01 | | | | 46,107,658.56 | 75,445,396.26 | 1,877,218,540.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 240,936,559.00 | | | | 1,514,728,927.01 | | | | 46,107,658.56 | 75,445,396.26 | 1,877,218,540.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -44,379,360.63 | -44,379,360.63 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -1,010,780.01 | -1,010,780.01 |
| （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 | | | | | | | | | | -43,368,580.62 | -43,368,580.62 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -43,368,580.62 | -43,368,580.62 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 240,936,559.00 | - | - | - | 1,514,728,927.01 | - | - | - | 46,107,658.56 | 31,066,035.63 | 1,832,839,180.20 |

2021 年半年度报告

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 240,936,559.00 | | | | 1,514,728,927.01 | | | | 41,342,347.97 | 51,832,525.71 | 1,848,840,359.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 240,936,559.00 | | | | 1,514,728,927.01 | | | | 41,342,347.97 | 51,832,525.71 | 1,848,840,359.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -20,179,122.65 | -20,179,122.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -904,197.93 | -904,197.93 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -19,274,924.72 | -19,274,924.72 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -19,274,924.72 | -19,274,924.72 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 240,936,559.00 | | | | 1,514,728,927.01 | | | | 41,342,347.97 | 31,653,403.06 | 1,828,661,237.04 |

公司负责人：谢峰

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

（一）公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

2009 年 3 月 24 日，公司取得上海市工商行政管理局核准通知及下发的注册号为 310000000095539 的企业法人营业执照，公司注册地址由“杭州市高新技术产业开发区西斗门工

业区”变更为“上海市杨浦区共青路 448 号 306 室”，公司名称相应调整为“上海开创国际海洋资源股份有限公司”。公司证券简称及证券代码不变。

根据开创国际第七届董事会第十一次（临时）会议、第七届董事会第十三次（临时）会议、第七届董事会第十八次（临时）会议、2016 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1474 号《关于核准上海开创国际海洋资源股份有限公司非公开发行股票批复》文件核准，公司以非公开发行方式向上海远洋渔业有限公司、华福证券有限责任公司管理的华福大连隆泰 1 号定向资产管理计划、上海市北高新股份有限公司、大连隆泰创业投资有限责任公司、个人隋启海、个人王梅、财通基金管理有限公司管理的财通基金-祥和 2 号资产管理计划、财通基金-玉泉 743 号资产管理计划和联储证券有限责任公司合计发行人民币普通股股票 38,338,658 股，发行价为 15.65 元/股，募集资金总额为人民币 599,999,997.70 元，扣除承销费、保荐费以及各项其他发行费用人民币 13,847,489.31 元后实际募集资金净额为人民币 586,152,508.39 元。上述资金于 2017 年 11 月 28 日全部到位，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 11 月 29 日出具信会师报字[2017]第 ZA16410 号《验资报告》。

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

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 240,936,559 股，公司注册资本为 240,936,559.00 元。法定代表人为谢峰。

公司统一社会信用代码：91310000294188888N。

公司住所：中国（上海）自由贸易试验区新灵路 118 号 1201A 室。

公司主要办公地址：上海市安浦路 661 号 3 号楼。

公司经营范围：远洋捕捞，海淡水产品养殖，渔船、渔业机械、船舶设备及配件、绳网及相关产品、日用百货的销售，仓储服务（不含危险品），信息技术服务，经营进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

母公司：上海远洋渔业有限公司。

最终控制人：上海市国有资产监督管理委员会。

（二）本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 8 月 26 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

| 截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下： | | | |
|--|----|---------|----------|
| 子公司名称 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
| 上海开创远洋渔业有限公司 | 二级 | 100 | 100 |
| 泛太食品（马绍尔群岛）有限公司 | 三级 | 100 | 100 |
| 泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司 | 三级 | 100 | 100 |

| | | | |
|-------------------|----|-----|-----|
| 文森特（密克罗尼西亚）渔业有限公司 | 三级 | 100 | 100 |
| 亚太金枪鱼私人有限公司 | 三级 | 51 | 51 |
| 舟山环太海洋食品有限公司 | 三级 | 100 | 100 |
| 卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司 | 三级 | 100 | 100 |
| 康隆（香港）航运有限公司 | 三级 | 51 | 51 |
| 法国小溪海鲜公司 | 三级 | 70 | 70 |
| 艾斯特拉斯贸易有限公司 | 四级 | 100 | 100 |

卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司以下简称“ALBO”。

法国小溪海鲜公司以下简称“FCS”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

适用 不适用

公司不存在自报告期末起 12 个月导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

公司及子公司上海开创远洋渔业有限公司、孙公司舟山环太海洋食品有限公司采用人民币为记账本位币。

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

本公司下属境外孙公司 ALBO 公司及其子公司 ESTELAS TRADING, S.L. 公司以欧元为记账本位币。

本公司下属境外孙公司 FRENCH CREEK SEAFOOD LTD.（位于加拿大，以下简称“FCS”公司）以加拿大元为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率（一般采用报告期平均汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目

标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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

工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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特征，将其划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票；对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合分类 | 确定组合的依据 |
|--------|------------------------|
| 性质组合 | 合并范围内往来款项、其他关联方款项组合 |
| 单项认定组合 | ALBO 公司应收账款、FCS 公司应收账款 |
| 风险组合 | 以应收账款的账龄作为信用风险特征 |

对于性质组合，本公司按照相应的信用风险特征组合预计信用损失；

对于单项认定组合，ALBO 公司、FCS 公司应收账款根据自身所处区域和客户群、其他欠款单位的信用状况，对应收账款坏账准备采用逐个单独认定的计提方法；对于存在坏账可能的款项，按预计损失金额计提坏账准备。

对于风险组合，本公司按照相应的信用风险特征组合预计信用损失。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合分类 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------------|
| 性质款项组合 | 合并范围内往来款项、其他关联方款项组合 |

| 组合分类 | 确定组合的依据 |
|--------|--------------------------------|
| 单项认定组合 | ALBO 公司其他应收款、FCS 公司其他应收款、船舶备用金 |
| 风险组合 | 以其他应收款的账龄作为信用风险特征 |

对于性质组合，本公司按照相应的信用风险特征组合预计信用损失；

对于单项认定组合，ALBO 公司、FCS 公司其他应收款根据自身所处区域和客户群、其他欠款单位的信用状况，对其他应收款坏账准备采用逐个单独认定的计提方法：对于存在坏账可能的款项，按预计损失金额计提坏账准备；对于经单独认定不存在坏账可能的款项，不予计提坏账准备。船舶备用金单独判断风险并计提坏账准备，如不存在风险的，不计提坏账准备。

对于风险组合，本公司按照相应的信用风险特征组合预计信用损失。

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在途物资、包装物、低值易耗品、在产品（含渔需物资）、产成品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司取得的存货按采购成本进行初始计量，发出时应区别对待，其中：非渔捞企业的存货按加权平均法计价；渔捞企业的渔捞产品按个别认定法计价，渔捞企业的其他存货按先进先出法计价。

本公司渔捞产品成本在 1-11 月份的核算是根据成本项目的不同性质确定不同结转方法下计算各单船品种成本，即根据不同的成本项目选择“定额结转率”、“按预算结转额”以及“按实际发生额”三种结转方式进行成本确认的方法。

本公司渔捞产品年度成本按实际发生成本进行调整。即：按全年综合该船总成本发生额，加年初船存物资成本，减年末船存物资成本后，结算该船全年产品总成本，按全年生产量计算单位成本。

年末产成品的成本计算，根据各船“船存产品盘点表”确定的产量，原则上按照该船全年单位成本计算船存产品成本。

年末船存物资成本计算，根据各船“船存物资盘点表”确定的数量和历史成本确定。

本公司运输船按航次归集成本，在航次结束后，与收入匹配确认相关成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目

的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

本公司海上捕捞业务存货采用实地盘存制，其他业务存货采用永续盘存制，每年年末进行盘点。

若本公司生产作业周期在会计期内发生重大变化，本公司应相应盘点各类存货。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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

有待售类别后适用本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 投资成本的确定

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者

投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产**(1). 确认条件**

适用 不适用

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2). 折旧方法

适用 不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|-----------|-------|------------------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-50 | 5 | 1.90-4.75 |
| 装修 | 年限平均法 | 3-10（简单装修当年计入成本） | 0 | 10.00-33.33 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-20 | 5 | 4.75-19.00 |
| 渔船 | 年限平均法 | 5-20 | 5 | 4.75-19.00 |
| 渔船一大修改造 | 年限平均法 | 2-5 | 0 | 20.00-50.00 |
| 制造设备 | 年限平均法 | 10-15 | 5 | 6.33-9.50 |
| 水产加工设备 | 年限平均法 | 8-15 | 5 | 6.33-11.88 |
| 制冷设备 | 年限平均法 | 10-15 | 5 | 6.33-9.50 |
| 制冷辅助设备 | 年限平均法 | 5-15 | 5 | 6.33-19.00 |
| 养殖设备 | 年限平均法 | 5-15 | 5 | 6.33-19.00 |
| 绳网制造设备 | 年限平均法 | 5-15 | 5 | 6.33-19.00 |
| 高价网具 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-12 | 5 | 7.92-23.75 |
| 电子设备及办公设备 | 年限平均法 | 2-10（电脑按规定一次性折旧） | 5 | 9.50-47.50 |

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁

开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

24. 在建工程

适用 不适用

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

25. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

使用权资产类别主要包括船舶、房屋建筑物及土地使用权等。

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限（年） |
|---------------|---------|
| 客户关系（ALBO 公司） | 5 |
| 客户关系（FCS 公司） | 5 |

| | |
|-------|-------|
| 土地使用权 | 49.83 |
| 软件 | 3—5 |
| 品牌 | 不确定 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

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：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利主要包括：

- (1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。
- (2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①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；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

35. 预计负债

适用 不适用

1. 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。

2. 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。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 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控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1)、产品销售收入：本公司产品销售主要包括金枪鱼、竹荚鱼、罐头食品等；

①本公司销售渔货：本公司海上渔货销售业务，由生产船直接卸货给购买方的运输船，生产船和运输船双方确认卸货销售数量并开具交接单（大副收据）后确认收入。本公司陆地上渔货销售业务，由生产船或运输船卸货至指定地点，双方确认卸货销售数量并开具结算单后确认收入。

②本公司销售罐头食品，内销产品，公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。外销产品，公司按照约定的贸易方式已交付，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

(2)、海上运输收入：本公司海上运输收入在航次结束时确认收入。

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的

应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

5. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则

第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--|--------------------|---|
| 在新租赁准则下，本公司 2021 年 1 月 1 日，按新租赁准则对使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款进行调整 | 经公司第九届董事会第七次会议审议通过 | 合并资产负债表： 增加合并“使用权资产” 281,417,042.68 元； 减少合并“无形资产” 27,157,654.48 增加合并“一年内到期的非流动负债” 26,336,590.25 元； 增加合并“租赁负债” 254,064,342.34 元。 减少合并“长期应付款” 26,141,544.39 元 |

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 757,520,487.07 | 757,520,487.07 | |
| 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 | 7,236,175.96 | 7,236,175.96 | |
| 应收账款 | 128,148,480.70 | 128,148,480.70 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 38,925,839.27 | 38,925,839.27 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 19,633,104.18 | 19,633,104.18 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 446,866,497.77 | 446,866,497.77 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | 18,030,557.90 | 18,030,557.90 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 16,793,620.56 | 16,793,620.56 | |
| 流动资产合计 | 1,433,154,763.41 | 1,433,154,763.41 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 153,102.15 | 153,102.15 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 969,196,021.46 | 969,196,021.46 | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|----------------|
| 在建工程 | 161,711,895.89 | 161,711,895.89 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 281,417,042.68 | 281,417,042.68 |
| 无形资产 | 138,599,667.91 | 111,442,013.43 | -27,157,654.48 |
| 开发支出 | 5,740,280.17 | 5,740,280.17 | |
| 商誉 | 105,289,976.05 | 105,289,976.05 | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 1,564,718.43 | 1,564,718.43 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 1,382,255,662.06 | 1,636,515,050.26 | 254,259,388.20 |
| 资产总计 | 2,815,410,425.47 | 3,069,669,813.67 | 254,259,388.20 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 243,812,802.61 | 243,812,802.61 | |
| 预收款项 | 44,434,450.48 | 44,434,450.48 | |
| 合同负债 | 69,057,130.11 | 69,057,130.11 | |
| 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 | 34,322,752.80 | 34,322,752.80 | |
| 应交税费 | 48,334,066.82 | 48,334,066.82 | |
| 其他应付款 | 41,489,282.98 | 41,489,282.98 | |
| 其中：应付利息 | 889,328.01 | 889,328.01 | |
| 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 | 158,998,990.55 | 185,335,580.80 | 26,336,590.25 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 640,449,476.35 | 666,786,066.60 | 26,336,590.25 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|----------------------|------------------|------------------|----------------|
| 租赁负债 | | 254,064,342.34 | 254,064,342.34 |
| 长期应付款 | 182,739,144.39 | 156,597,600.00 | -26,141,544.39 |
| 长期应付职工薪酬 | 20,129,786.33 | 20,129,786.33 | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 53,229,765.19 | 53,229,765.19 | |
| 递延所得税负债 | 4,199,755.06 | 4,199,755.06 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 260,298,450.97 | 488,221,248.92 | 227,922,797.95 |
| 负债合计 | 900,747,927.32 | 1,155,007,315.52 | 254,259,388.20 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 410,000,000.00 | 410,000,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 611,642,202.14 | 611,642,202.14 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 20,450,297.97 | 20,450,297.97 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 91,542,181.44 | 91,542,181.44 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 746,161,651.79 | 746,161,651.79 | |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 1,879,796,333.34 | 1,879,796,333.34 | |
| 少数股东权益 | 34,866,164.81 | 34,866,164.81 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,914,662,498.15 | 1,914,662,498.15 | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,815,410,425.47 | 3,069,669,813.67 | 254,259,388.20 |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|--------------|--------------|--------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 4,855,632.06 | 4,855,632.06 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 23,519.41 | 23,519.41 | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 其他应收款 | 140,640,669.43 | 140,640,669.43 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | 110,500,000.00 | 110,500,000.00 | |
| 存货 | | | |
| 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 | 1,949,409.57 | 1,949,409.57 | |
| 流动资产合计 | 147,469,230.47 | 147,469,230.47 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 1,731,828,824.18 | 1,731,828,824.18 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 1,731,828,824.18 | 1,731,828,824.18 | |
| 资产总计 | 1,879,298,054.65 | 1,879,298,054.65 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | | |
| 其他应付款 | 2,079,513.82 | 2,079,513.82 | |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 2,079,513.82 | 2,079,513.82 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | 2,079,513.82 | 2,079,513.82 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 240,936,559.00 | 240,936,559.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,514,728,927.01 | 1,514,728,927.01 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 46,107,658.56 | 46,107,658.56 | |
| 未分配利润 | 75,445,396.26 | 75,445,396.26 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,877,218,540.83 | 1,877,218,540.83 | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,879,298,054.65 | 1,879,298,054.65 | |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-------------------------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 9%、10%、13% ^{注1} |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25%、27%、17%、16.5%、15% ^{注2} |
| 境外收入税 | 应税收入 | 3% ^{注3} |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 2% |

注1：按照财税字〔1997〕64号《关于远洋渔业企业进口渔用设备和运回自捕水产品税收问题的通知》，运回国内销售的自捕水产品，视同为非进口的国内产品，不征收关税和进口环节增值税。相应国内销售业务，属初级农产品销售，根据增值税细则规定，免征增值税。

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

注2：ALBO 公司 2020 年度适用税率为 25%，亚太金枪鱼私人有限公司 2020 年度适用税率为 17%，康隆（香港）航运有限公司 2020 年度适用税率为 16.5%，FRENCH CREEK SEAFOOD LTD. 2020 年度适用税率为 27%，ESTELAS TRADING, S.L. 2020 年适用的税率为 15%。

注3：根据马绍尔群岛共和国、密克罗尼西亚联邦当地税务政策公开文件，按应税收入的 3% 计算境外收入税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|------------------|-----------|
| 上海开创国际海洋资源股份有限公司 | 25 |
| 上海开创远洋渔业有限公司 | 25 |
| 舟山环太海洋食品有限公司 | 25 |
| 卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司 | 25 |
| 亚太金枪鱼私人有限公司 | 17 |
| 康隆（香港）航运有限公司 | 16.5 |
| 法国小溪海鲜公司 | 27 |
| 艾斯特拉斯贸易有限公司 | 15 |

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，本公司从事远洋捕捞业务取得的所得免征企业所得税。

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 1,866,611.08 | 369,015.81 |
| 银行存款 | 755,071,786.17 | 757,128,280.32 |
| 其他货币资金 | 14,279.76 | 23,190.94 |
| 合计 | 756,952,677.01 | 757,520,487.07 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 116,283,093.19 | 122,201,076.36 |

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑票据 | 2,388,028.78 | 7,236,175.96 |
| 合计 | 2,388,028.78 | 7,236,175.96 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----|------|-------|------|---------|------|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|--------------|--------|---|---|--------------|--------------|--------|---|---|--------------|
| 按组合计提坏账准备 | 2,388,028.78 | 100.00 | | | 2,388,028.78 | 7,236,175.96 | 100.00 | | | 7,236,175.96 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 2,388,028.78 | 100.00 | | | 2,388,028.78 | 7,236,175.96 | 100.00 | | | 7,236,175.96 |
| 合计 | 2,388,028.78 | / | / | / | 2,388,028.78 | 7,236,175.96 | / | / | / | 7,236,175.96 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|--------------|------|---------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| ALBO 公司商业承兑汇票 | 2,388,028.78 | | |
| 合计 | 2,388,028.78 | | |

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 144,597,058.82 |
| 1 至 2 年 | 649,533.45 |
| 2 至 3 年 | 178,500.93 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 146,471.00 |
| 合计 | 145,571,564.20 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|-------|------------|---------|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,539,161.57 | 2.43 | | | 3,539,161.57 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 个别认定 | 3,539,161.57 | 2.43 | | | 3,539,161.57 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 142,032,402.63 | 97.57 | 418,314.34 | | 141,614,088.29 | 130,953,633.91 | 100.00 | 2,805,153.21 | | 128,148,480.70 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 风险组合 | 6,979,211.58 | 4.79 | 210,045.01 | 3.01 | 6,769,166.57 | 10,641,710.49 | 8.12 | 589,434.33 | 5.54 | 10,052,276.16 |
| 性质组合 | 2,281.58 | 0.00 | 2,281.58 | 100.00 | 0.00 | 7,875.23 | 0.01 | 1,738.84 | 22.08 | 6,136.39 |
| 单项认定组合 | 135,050,909.47 | 92.77 | 205,987.75 | 0.15 | 134,844,921.72 | 120,304,048.19 | 91.87 | 2,213,980.04 | 1.84 | 118,090,068.15 |
| 合计 | 145,571,564.20 | / | 418,314.34 | / | 145,153,249.86 | 130,953,633.91 | / | 2,805,153.21 | / | 128,148,480.70 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：风险组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|--------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 6,976,977.76 | 207,811.19 | 2.98 |
| 1-2年(含2年) | 1,549.05 | 1,549.05 | 100.00 |
| 3年以上 | 684.77 | 684.77 | 100.00 |
| 合计 | 6,979,211.58 | 210,045.01 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：性质组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------|----------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 性质组合 | 2,281.58 | 2,281.58 | 100.00 |
| 合计 | 2,281.58 | 2,281.58 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：单项认定组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------------|----------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| ALBO 公司应收款项 | 129,361,692.27 | 145,786.23 | 0.11 |
| FCS 公司应收款项 | 5,689,217.20 | 60,201.52 | 1.06 |
| 合计 | 135,050,909.47 | 205,987.75 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|--------------|---------------|-------|-------|-------------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 风险组合 | 589,434.33 | -378,694.82 | | | -694.50 | 210,045.01 |
| 性质组合 | 1,738.84 | 542.74 | | | | 2,281.58 |
| 单项认定组合 | 2,213,980.04 | -1,665,033.36 | | | -342,958.93 | 205,987.75 |
| 合计 | 2,805,153.21 | -2,043,185.44 | | | -343,653.43 | 418,314.34 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|-----------------|------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 41,667,169.82 | 28.62 | |
| 第二名 | 25,402,559.49 | 17.45 | |
| 第三名 | 11,361,672.28 | 7.80 | |
| 第四名 | 11,222,240.00 | 7.71 | |
| 第五名 | 8,990,949.36 | 6.18 | |
| 合计 | 98,644,590.95 | 67.76 | |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 35,470,627.23 | 95.05 | 37,806,849.05 | 97.13 |
| 1 至 2 年 | 781,279.59 | 2.09 | 1,061,422.49 | 2.73 |
| 2 至 3 年 | 1,008,962.63 | 2.70 | | |
| 3 年以上 | 57,567.73 | 0.15 | 57,567.73 | 0.14 |
| 合计 | 37,318,437.18 | 100.00 | 38,925,839.27 | 100.00 |

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名 | 10,680,882.77 | 28.62 |
| 第二名 | 9,101,701.40 | 24.39 |
| 第三名 | 6,029,387.90 | 16.16 |
| 第四名 | 3,699,266.16 | 9.91 |
| 第五名 | 3,041,219.98 | 8.15 |
| 合计 | 32,552,458.21 | 87.23 |

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 10,254,041.20 | 19,633,104.18 |
| 合计 | 10,254,041.20 | 19,633,104.18 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|---------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| | |
| 1 年以内小计 | 9,845,191.90 |
| 1 至 2 年 | 161,897.81 |
| 2 至 3 年 | 1,762,844.03 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 193,949.24 |
| 4 至 5 年 | 21,348.56 |
| 5 年以上 | 369,230.58 |
| 合计 | 12,354,462.12 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 境外应退增值税 | 3,747,619.72 | 7,097,703.47 |
| 境外应收补贴款 | 5,267,012.15 | 4,849,452.29 |
| 备用金、押金 | 1,857,158.88 | 2,050,026.03 |
| 保证金 | | 1,309,199.30 |
| 其他往来款项 | 1,482,671.37 | 6,415,220.03 |
| 合计 | 12,354,462.12 | 21,721,601.12 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021年1月1日余额 | 143,457.61 | 1,706,096.17 | 238,943.16 | 2,088,496.94 |
| 2021年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 2,833.22 | 79,057.85 | | 81,891.07 |
| 本期转回 | | | | 0.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | -1,400.40 | -68,210.40 | -356.29 | -69,967.09 |
| 2021年6月30日余额 | 144,890.43 | 1,716,943.62 | 238,586.87 | 2,100,420.92 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|-----------|-------|-------|------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 2,088,496.94 | 81,891.07 | 0.00 | | -69,967.09 | 2,100,420.92 |
| 合计 | 2,088,496.94 | 81,891.07 | 0.00 | | -69,967.09 | 2,100,420.92 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 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 | 增值税返还 | 3,747,619.72 | 1年以内(含1年) | 30.33 | |
| 第二名 | 所得税返还 | 3,218,159.06 | 1年以内(含1年) | 26.05 | |
| 第三名 | 应收补贴款 | 1,536,640.00 | 1至2年(含2年) | 12.44 | 1,536,640.00 |
| 第四名 | 备用金 | 1,211,405.73 | 1年以内(含1年) | 9.81 | 36,342.17 |
| 第五名 | 应收补贴款 | 512,213.09 | 1年以内(含1年) | 4.15 | |
| 合计 | / | 10,226,037.60 | / | 82.78 | 1,572,982.17 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9. 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 44,951,058.30 | | 44,951,058.30 | 39,952,485.50 | | 39,952,485.50 |
| 在产品 | 48,447,133.23 | | 48,447,133.23 | 54,601,761.43 | | 54,601,761.43 |
| 库存商品 | 369,975,493.81 | 6,437,639.93 | 363,537,853.88 | 375,413,310.21 | 32,169,619.76 | 343,243,690.45 |
| 周转材料 | 8,567,781.24 | | 8,567,781.24 | 7,648,615.86 | | 7,648,615.86 |
| 在途物资 | 216,017.47 | | 216,017.47 | 1,419,944.53 | | 1,419,944.53 |
| 合计 | 472,157,484.05 | 6,437,639.93 | 465,719,844.12 | 479,036,117.53 | 32,169,619.76 | 446,866,497.77 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------|----|---------------|-----------|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 32,169,619.76 | | | 25,653,834.53 | 78,145.30 | 6,437,639.93 |
| 合计 | 32,169,619.76 | | | 25,653,834.53 | 78,145.30 | 6,437,639.93 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 待抵扣/未认证的进项税 | 10,764,904.06 | 11,446,664.10 |
| 预缴企业所得税 | 3,879,390.67 | 5,323,253.88 |
| 预缴其他税费 | 24,364.99 | 23,702.58 |
| 合计 | 14,668,659.72 | 16,793,620.56 |

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、 长期股权投资

□适用 √不适用

18、 其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|------------|------------|
| 指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具 | 186,013.57 | 153,102.15 |
| 合计 | 186,013.57 | 153,102.15 |

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 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 |
|-----------------|-----------|------------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| Banco Santander | | 116,643.04 | | | 非交易性金融资产 | |
| 合计 | | 116,643.04 | | | | |

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|----------------|
| 固定资产 | 1,112,484,317.80 | 969,196,021.46 |
| 合计 | 1,112,484,317.80 | 969,196,021.46 |

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及办公设备 | 渔船 | 高价网具 | 装修 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 160,695,085.87 | 217,555,882.31 | 5,703,776.43 | 11,303,043.75 | 1,380,948,825.35 | 47,619,088.38 | 8,329,016.41 | 1,832,154,718.50 |
| 2. 本期增加金额 | 143,564,463.14 | 38,999,172.28 | 818,020.19 | -175,079.90 | -2,518,016.43 | 3,832,155.42 | | 184,520,714.70 |
| (1) 购置 | 3,578,016.76 | 494,018.78 | | 45,669.22 | | | | 4,117,704.76 |
| (2) 在建工程转入 | 140,781,936.01 | 44,601,515.88 | 816,518.68 | 65,030.61 | 5,071,000.00 | 4,082,334.61 | | 195,418,335.79 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | | 0.00 |
| (4) 外币折算影响 | -795,489.63 | -6,096,362.38 | 1,501.51 | -285,779.73 | -7,589,016.43 | -250,179.19 | | -15,015,325.85 |
| (5) 其他 | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | | 1,571,120.00 | 948,083.47 | 34,541.03 | | | | 2,553,744.50 |

| | | | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| (1) 处置或报废 | | 1,571,120.00 | 948,083.47 | 34,541.03 | | | | 2,553,744.50 |
| 4. 期末余额 | 304,259,549.01 | 254,983,934.59 | 5,573,713.15 | 11,093,422.82 | 1,378,430,808.92 | 51,451,243.80 | 8,329,016.41 | 2,014,121,688.70 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 44,850,128.98 | 198,472,801.18 | 4,286,524.81 | 10,283,369.74 | 587,585,645.32 | 4,644,516.77 | 5,044,364.99 | 855,167,351.79 |
| 2. 本期增加金额 | 3,114,358.31 | -2,911,057.13 | 319,300.00 | -187,444.39 | 33,299,162.98 | 7,501,677.48 | | 41,135,997.25 |
| (1) 计提 | 3,363,358.75 | 2,694,477.56 | 318,607.17 | 72,466.55 | 36,286,916.93 | 7,545,265.23 | | 50,281,092.19 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | | | | |
| (3) 外币折算影响 | -249,000.44 | -5,605,534.69 | 692.83 | -259,910.94 | -2,987,753.95 | -43,587.75 | | -9,145,094.94 |
| 3. 本期减少金额 | | 1,571,120.00 | 774,854.61 | 33,971.47 | | | | 2,379,946.08 |
| (1) 处置或报废 | | 1,571,120.00 | 774,854.61 | 33,971.47 | | | | 2,379,946.08 |
| 4. 期末余额 | 47,964,487.29 | 193,990,624.05 | 3,830,970.20 | 10,061,953.88 | 620,884,808.30 | 12,146,194.25 | 5,044,364.99 | 893,923,402.96 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 7,791,345.25 | | | | | | | 7,791,345.25 |
| 2. 本期增加金额 | -77,377.31 | | | | | | | -77,377.31 |
| (1) 计提 | | | | | | | | |
| (2) 外币折算影响 | -77,377.31 | | | | | | | -77,377.31 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 7,713,967.94 | | | | | | | 7,713,967.94 |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 248,581,093.78 | 60,993,310.54 | 1,742,742.95 | 1,031,468.94 | 757,546,000.62 | 39,305,049.55 | 3,284,651.42 | 1,112,484,317.80 |
| 2. 期初账面价值 | 108,053,611.64 | 19,083,081.13 | 1,417,251.62 | 1,019,674.01 | 793,363,180.03 | 42,974,571.61 | 3,284,651.42 | 969,196,021.46 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|------------|------------|------|-----------|
| 运输工具 | 414,440.02 | 393,718.02 | | 20,722.00 |

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|---|
| 房屋及建筑物 | 4,722,767.84 | 该房屋建筑物系公司在马绍尔群岛当地经营性租赁土地上建造（租赁到期日为2022年12月末）。 |
| 房屋及建筑物 | 655,670.44 | 该房屋建筑物系公司在加拿大当地经营性租赁土地上建造（租赁到期日为2026年4月30日）。 |

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 17,377,257.23 | 161,711,895.89 |
| 合计 | 17,377,257.23 | 161,711,895.89 |

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 舟山金枪鱼食品加工基地项目 | | | | 158,535,263.28 | | 158,535,263.28 |
| ALBO 新建工厂 | 13,475,890.95 | | 13,475,890.95 | 3,176,632.61 | | 3,176,632.61 |
| 泛太食品零星工程 | 82,366.28 | | 82,366.28 | | | |
| 渔船大修工程 | 3,819,000.00 | | 3,819,000.00 | | | |
| 合计 | 17,377,257.23 | | 17,377,257.23 | 161,711,895.89 | | 161,711,895.89 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 舟山金枪鱼食品加工基地项目 | 178,590,000.00 | 158,535,263.28 | 26,850,553.22 | 185,385,816.50 | | | 103.81 | 100 | | | | 自筹 |
| ALBO 新建工厂 | 194,076,550.00 | 3,176,632.61 | 10,299,258.34 | | | 13,475,890.95 | 6.94 | | | | | 自筹 |
| 渔船大修工程 | | | 8,890,000.00 | 5,071,000.00 | | 3,819,000.00 | | | | | | 自筹 |
| 合计 | 372,666,550.00 | 161,711,895.89 | 46,039,811.56 | 190,456,816.50 | | 17,294,890.95 | / | / | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 船舶 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 土地 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 250,922,539.26 | 8,768,121.43 | 776,682.53 | 26,380,971.95 | 286,848,315.17 |
| 2. 本期增加金额 | -1,101,958.98 | 5,474,308.86 | -32,790.03 | -1,113,753.68 | 3,225,806.17 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 249,820,580.28 | 14,242,430.29 | 743,892.50 | 25,267,218.27 | 290,074,121.34 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 5,431,272.49 | | | 5,431,272.49 |
| 2. 本期增加金额 | 9,814,516.73 | 1,004,523.81 | | | 10,819,040.54 |
| (1) 计提 | 9,834,923.38 | 1,261,014.46 | | | 11,095,937.84 |
| (2) 外币折算影响 | -20,406.65 | -256,490.65 | | | -276,897.30 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 9,814,516.73 | 6,435,796.30 | | | 16,250,313.03 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 240,006,063.55 | 7,806,633.99 | 743,892.50 | 25,267,218.27 | 273,823,808.31 |
| 2. 期初账面价值 | 250,922,539.26 | 3,336,848.94 | 776,682.53 | 26,380,971.95 | 281,417,042.68 |

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件使用权 | 客户关系 | 商标权 | 品牌 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 17,110,195.20 | | | 3,369,950.13 | 35,750,520.00 | | 85,782,060.00 | 142,012,725.33 |
| 2. 本期增加金额 | | | | -141,004.57 | | 149,000.00 | | 7,995.43 |
| (1) 购置 | | | | 1,296.17 | | 149,000.00 | | 150,296.17 |
| (2) 内部研发 | | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | | |
| (4) 外币折算影响 | | | | -142,300.74 | | | | -142,300.74 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 17,110,195.20 | | | 3,228,945.56 | 35,750,520.00 | 149,000.00 | 85,782,060.00 | 142,020,720.76 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,659,517.45 | | | 1,656,177.67 | 27,255,016.78 | | | 30,570,711.90 |
| 2. 本期增加金额 | 171,674.22 | | | 287,679.60 | 2,548,600.00 | 7,450.02 | 0.00 | 3,015,403.84 |
| (1) 计提 | 171,674.22 | | | 365,481.55 | 2,548,600.00 | 7,450.02 | | 3,093,205.79 |
| (2) 外币折算影响 | | | | -77,801.95 | | | | -77,801.95 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,831,191.67 | | | 1,943,857.27 | 29,803,616.78 | 7,450.02 | 0.00 | 33,586,115.74 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 15,279,003.53 | | | 1,285,088.29 | 5,946,903.22 | 141,549.98 | 85,782,060.00 | 108,434,605.02 |
| 2. 期初账面价值 | 15,450,677.75 | | | 1,713,772.46 | 8,495,503.22 | | 85,782,060.00 | 111,442,013.43 |

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%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------------------------|--------------|--------------|----|---------|--------|--------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| Project industry Albo 4.0 | 5,740,280.17 | 1,302,140.32 | | | | 7,042,420.49 |
| 合计 | 5,740,280.17 | 1,302,140.32 | | | | 7,042,420.49 |

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|--------------|------------|------|---------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 非同一控制下合并ALBO公司产生商誉 | 6,230,116.12 | | | 6,230,116.12 |
| 非同一控制下合并FCS公司产生商誉 | 3,487,802.79 | 553,841.63 | | 4,041,644.42 |
| 合计 | 9,717,918.91 | 553,841.63 | | 10,271,760.54 |

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

对于收购 ALBO 公司形成的商誉，ALBO 公司专营鱼罐头业务，独立产生经营现金流量，因此将 ALBO 公司整体作为一个业务资产组。

| 商誉账面价值 | 资产组或资产组组合（包含商誉） | | | |
|----------------|-----------------|----------------|---|----------|
| | 主要构成 | 账面价值（含商誉价值） | 确定方法 | 本期是否发生变动 |
| 103,756,117.59 | ALBO 公司长期资产 | 249,123,095.95 | 商誉所在的资产组生产产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。 | 否 |

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

□适用 √不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | | | | |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 提取固定资产折旧形成的可抵扣暂时性差异 | 1,214,817.12 | 303,704.28 | 1,437,480.36 | 359,370.09 |
| 预提的其他费用 | 500,791.28 | 125,197.82 | 1,966,125.00 | 491,531.25 |
| 其他 | 2,734,724.44 | 683,681.11 | 2,855,268.36 | 713,817.09 |
| 合计 | 4,450,332.84 | 1,112,583.21 | 6,258,873.72 | 1,564,718.43 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 取得政府补助产生的应纳税暂时性差异 | 6,156,691.68 | 1,539,172.92 | 6,594,287.92 | 1,648,571.98 |
| 其他权益工具投资公允价值变动产生的应纳税暂时性差异 | 130,383.16 | 32,595.79 | 116,643.04 | 29,160.76 |

| | | | | |
|----------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 非同一控制企业合并资产评估增值产生的应纳税暂时性差异 | 6,392,312.09 | 1,725,924.26 | 9,322,691.11 | 2,517,126.59 |
| 其他 | 111,583.96 | 27,895.99 | 19,582.92 | 4,895.73 |
| 合计 | 12,790,970.89 | 3,325,588.96 | 16,053,204.99 | 4,199,755.06 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 252,770,096.27 | 243,812,802.61 |
| 合计 | 252,770,096.27 | 243,812,802.61 |

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|------------|-----------|
| 福建省马尾造船股份有限公司 | 628,567.73 | 应付质保金 |
| 合计 | 628,567.73 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|---------------|
| 预收出售固定资产款 | | 39,469,200.00 |
| 预收销售商品款 | | 4,965,250.48 |
| 合计 | | 44,434,450.48 |

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|---------------|
| 未结算销售商品款 | 126,000,225.42 | 67,764,624.41 |
| 未结算运费 | | 1,292,505.70 |
| 合计 | 126,000,225.42 | 69,057,130.11 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 30,243,861.70 | 78,982,743.60 | 91,935,173.26 | 17,291,432.04 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 6,947,442.18 | 6,947,442.18 | |
| 三、辞退福利 | 4,078,891.10 | 1,018,850.44 | 2,083,084.69 | 3,014,656.85 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 34,322,752.80 | 86,949,036.22 | 100,965,700.13 | 20,306,088.89 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 23,379,976.33 | 62,787,948.53 | 74,627,186.27 | 11,540,738.59 |
| 二、职工福利费 | | 382,484.22 | 382,484.22 | |
| 三、社会保险费 | 2,113,911.73 | 12,559,392.92 | 13,214,638.08 | 1,458,666.57 |
| 其中：医疗保险费 | | 5,157,931.13 | 5,157,931.13 | |
| 工伤保险费 | | 433,313.99 | 433,313.99 | |
| 生育保险费 | | 5,698.86 | 5,698.86 | |
| 综合社会保险 | 2,113,911.73 | 6,962,448.94 | 7,617,694.10 | 1,458,666.57 |
| 四、住房公积金 | | 874,699.08 | 874,699.08 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 4,749,973.64 | 1,237,149.13 | 1,695,095.89 | 4,292,026.88 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | 1,141,069.72 | 1,141,069.72 | |
| 合计 | 30,243,861.70 | 78,982,743.60 | 91,935,173.26 | 17,291,432.04 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 6,736,893.88 | 6,736,893.88 | |
| 2、失业保险费 | | 210,548.30 | 210,548.30 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 6,947,442.18 | 6,947,442.18 | |

其他说明：

√适用 □不适用

辞退福利

| 项目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 资产处置职工安置费 | 2,083,084.69 | 3,014,656.85 |
| 合计 | 2,083,084.69 | 3,014,656.85 |

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 增值税 | 22,479.74 | 861,484.82 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 45,547,221.96 | 7,094,788.62 |
| 个人所得税 | | |
| 城市维护建设税 | 316.74 | 419.81 |
| 境外收入税 | 34,866,681.05 | 35,019,383.96 |
| 关税 | 1,112,251.31 | 1,123,408.08 |
| 教育费附加 | 226.23 | 299.82 |
| 扣代缴个人所得税 | 1,074,307.89 | 2,394,635.29 |
| 印花税 | 193,994.50 | 352,999.46 |
| 土地使用税 | 76,908.00 | 153,816.00 |
| 其他 | 2,377.50 | 1,332,830.96 |
| 合计 | 82,896,764.92 | 48,334,066.82 |

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 460,540.53 | 889,328.01 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 46,041,370.62 | 40,599,954.97 |
| 合计 | 46,501,911.15 | 41,489,282.98 |

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|------------|------------|
| 分期付款到期还本的长期借款利息 | | |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | | |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | | |
| 长期应付款利息 | 460,540.53 | 889,328.01 |
| 合计 | 460,540.53 | 889,328.01 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付专项工资 | 28,851,081.05 | 25,142,641.01 |
| 职工社保费用 | 5,971,539.31 | 4,763,813.57 |
| 服务费 | 1,280,294.61 | 2,179,513.82 |
| 应付工程款 | | 2,609,960.00 |
| 应付保证金 | | 971,600.00 |
| 应付租赁款 | 5,261,751.45 | |
| 其他 | 4,676,704.20 | 4,932,426.57 |
| 合计 | 46,041,370.62 | 40,599,954.97 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 52,097.00 | 51,161.00 |
| 1 年内到期的应付债券 | | |
| 1 年内到期的长期应付款 | | 158,555,070.00 |
| 1 年内到期的租赁负债 | 29,294,452.76 | 26,729,349.80 |
| 合计 | 29,346,549.76 | 185,335,580.80 |

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 待转销项税额 | 1,615,285.46 | |
| 合计 | 1,615,285.46 | |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1)、长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1)、应付债券**

□适用 √不适用

(2)、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|----------------|----------------|
| 船舶 | 225,002,567.91 | 225,680,314.17 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 3,883,046.34 | 2,194,203.44 |
| 机器设备 | 302,448.50 | 471,098.09 |
| 土地 | 24,803,406.46 | 25,718,726.64 |
| 合计 | 253,991,469.21 | 254,064,342.34 |

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 155,042,400.00 | 156,597,600.00 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 155,042,400.00 | 156,597,600.00 |

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 关联企业贷款 | 155,042,400.00 | 156,597,600.00 |
| 合计 | 155,042,400.00 | 156,597,600.00 |

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | | |
| 二、辞退福利 | 23,859,425.56 | 14,365,450.02 |
| 三、其他长期福利 | 5,915,804.80 | 5,764,336.31 |
| 合计 | 29,775,230.36 | 20,129,786.33 |

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 53,229,765.19 | 702,000.00 | 1,969,271.36 | 51,962,493.83 | 项目补助 |
| 合计 | 53,229,765.19 | 702,000.00 | 1,969,271.36 | 51,962,493.83 | / |

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--|---------------|----------|-------------|------------|-------------|---------------|-------------|
| 2010 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息 | 2,705,347.00 | | | 135,833.35 | | 2,569,513.65 | 与资产相关 |
| 2011 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息 | 3,568,402.54 | | | 179,166.68 | | 3,389,235.86 | 与资产相关 |
| 2012 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息 | 2,163,171.12 | | | 108,611.13 | | 2,054,559.99 | 与资产相关 |
| 2009 年对外经济技术合作专项资金-购船造船补助款 | 428,267.30 | | | 39,393.64 | -4,056.60 | 384,817.06 | 与资产相关 |
| 2011 年对外经济技术合作专项资金-农林渔矿（购船、造船）贷款贴息 | 1,213,238.79 | | | 148,833.42 | -11,306.17 | 1,053,099.20 | 与资产相关 |
| 2011 年对外经济技术合作专项资金-投资贴息（购船、造船）贷款贴息 | 2,784,040.61 | | | 148,208.97 | -26,909.21 | 2,608,922.43 | 与资产相关 |
| ALBO 公司资产购买补贴 | 4,945,715.85 | | | 162,706.76 | -165,490.39 | 4,617,518.70 | 与资产相关 |
| 2020 年远洋渔船更新改造补助 | 30,000,000.00 | | | 833,333.34 | | 29,166,666.66 | 与资产相关 |
| 首席技师项目资助 | 93,893.98 | | | | -5,421.70 | 88,472.28 | 与收益相关 |
| 863 计划-大洋性金枪鱼围网捕捞与超低温保鲜关键技术研究上海科技委员会配套补贴 | 321,530.00 | | | | | 321,530.00 | 与收益相关 |
| 863 计划-竹荚鱼资源高效利用关键技术研究 | 359,090.00 | | | | | 359,090.00 | 与收益相关 |
| 863 计划-南极磷虾拖网加工船总体设计关键技术研究 | 155,220.00 | | | | | 155,220.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | | |
|------------------------------------|---------------|------------|--|--------------|-------------|---------------|-------|
| 远洋捕捞技术与渔业新资源开发-南极磷虾资源开发利用关键技术集成与应用 | 3,693,948.00 | | | | | 3,693,948.00 | 与收益相关 |
| 远洋捕捞技术与渔业新资源开发-远洋渔业信息数字化技术应用研究 | 200,000.00 | | | | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 远洋拖网船综合推进及自动电站集成系统 | 47,900.00 | | | | | 47,900.00 | 与收益相关 |
| 南极磷虾蛋白质高效分离及加工利用关键技术研究 | 180,000.00 | | | | | 180,000.00 | 与收益相关 |
| 蓝色粮仓科技创新重点专项项目-远洋渔业资源友好型捕捞装备与节能技术 | 370,000.00 | 140,000.00 | | | | 510,000.00 | 与收益相关 |
| 蓝色粮仓科技创新重点专项项目-大洋金枪鱼智能围捕技术及辅助装备研发 | | 562,000.00 | | | | 562,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 53,229,765.19 | 702,000.00 | | 1,756,087.29 | -213,184.07 | 51,962,493.83 | |

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

(1) 以数量列示

单位：股 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|-------------|-------------|----|-------|----|----|-------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 240,936,559 | | | | | | 240,936,559 |

(2) 以金额列示

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|----|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股本 | 410,000,000.00 | | | | | | 410,000,000.00 |

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 586,152,508.39 | | | 586,152,508.39 |
| 其他资本公积 | 25,489,693.75 | | | 25,489,693.75 |
| 合计 | 611,642,202.14 | | | 611,642,202.14 |

56、库存股适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | | 期末余额 |
|--------------------|---------------|----------------|--------------------|----------------------|-----------|----------------|------------|-------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 85,139.28 | 47,289.14 | | | 11,824.56 | 35,473.61 | | 120,612.89 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 85,139.28 | 47,289.14 | | | 11,824.56 | 35,473.61 | | 120,612.89 |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 20,365,158.69 | -21,340,431.67 | | | | -21,279,585.22 | -60,846.45 | -914,426.53 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------|---------------|----------------|--|--|-----------|----------------|------------|-------------|
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 20,365,158.69 | -21,340,431.67 | | | | -21,279,585.22 | -60,846.45 | -914,426.53 |
| 其他综合收益合计 | 20,450,297.97 | -21,293,142.53 | | | 11,824.56 | -21,244,111.61 | -60,846.45 | -793,813.64 |

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 91,542,181.44 | | | 91,542,181.44 |
| 合计 | 91,542,181.44 | | | 91,542,181.44 |

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 746,161,651.79 | 628,997,955.32 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 746,161,651.79 | 628,997,955.32 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 149,901,890.40 | 141,203,931.78 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 4,765,310.59 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 43,368,580.62 | 19,274,924.72 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 852,694,961.57 | 746,161,651.79 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 971,893,950.01 | 613,630,410.16 | 995,443,333.11 | 691,451,542.61 |
| 其他业务 | 5,743,154.34 | 4,780,375.94 | 12,784,129.80 | 10,538,781.45 |
| 合计 | 977,637,104.35 | 618,410,786.10 | 1,008,227,462.91 | 701,990,324.06 |

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 远洋捕捞分部 | 罐头鱼产品销售分部 | 渔货贸易分部 | 海上运输分部 | 合计 |
|----------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 商品类型 | 560,347,485.67 | 312,963,255.61 | 91,341,919.88 | 7,241,288.85 | 971,893,950.01 |
| 金枪鱼销售收入 | 537,064,613.67 | | | | 537,064,613.67 |
| 其他鱼种销售收入 | 23,282,872.00 | | | | 23,282,872.00 |
| 罐头销售收入 | | 312,963,255.61 | | | 312,963,255.61 |
| 渔货贸易销售收入 | | | 91,341,919.88 | | 91,341,919.88 |
| 海上运输收入 | | | | 7,241,288.85 | 7,241,288.85 |
| 按经营地区分类 | 560,347,485.67 | 312,963,255.61 | 91,341,919.88 | 7,241,288.85 | 971,893,950.01 |
| 国内 | 537,392,014.82 | 688,883.87 | 57,828,827.05 | 7,241,288.85 | 603,151,014.59 |
| 国外 | 22,955,470.85 | 312,274,371.74 | 33,513,092.83 | | 368,742,935.42 |
| 合计 | 560,347,485.67 | 312,963,255.61 | 91,341,919.88 | 7,241,288.85 | 971,893,950.01 |

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

履约义务通常的履约时间为一年以内，履约义务主要系交付货物至客户。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 126,000,225.42 元，其中：126,000,225.42 元预计将于 2021 年度确认收入。

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------|--------|
| 城市维护建设税 | 4,967.68 | 302.67 |

| | | |
|-------|------------|--------------|
| 教育费附加 | 3548.28 | 216.19 |
| 房产税 | 239,905.20 | 479,810.41 |
| 土地使用税 | 77,548.42 | 78,188.82 |
| 印花税 | 237,376.88 | 19,900.07 |
| 境外收入税 | 196,059.54 | 789,072.79 |
| 其他 | 56,005.85 | 35,015.75 |
| 合计 | 815,411.85 | 1,402,506.70 |

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 包装费 | | 66,405.99 |
| 运输费 | 123,248,478.53 | 75,738,843.62 |
| 佣金 | 103,258.00 | 108,943.77 |
| 冷库仓储费 | 3,158,877.17 | |
| 职工薪酬 | 6,358,085.09 | 4,061,103.91 |
| 广告及促销费 | 113,241,504.24 | 133,088,079.52 |
| 专业服务费 | 572,735.14 | 572,850.87 |
| 代理费用 | 365,777.32 | 313,782.61 |
| 差旅费 | 758,791.02 | 855,989.01 |
| 其他 | 132,684.58 | 159,722.73 |
| 合计 | 247,940,191.09 | 214,965,722.03 |

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬、人力成本 | 30,289,950.32 | 32,641,117.20 |
| 折旧费用 | 4,077,009.59 | 2,304,940.43 |
| 无形资产摊销 | 3,093,205.79 | 3,978,479.66 |
| 通讯及差旅费 | 750,730.55 | 1,658,075.32 |
| 房租及水电费 | 1,603,691.28 | 1,621,832.01 |
| 中介机构费 | 1,182,813.38 | 1,028,119.97 |
| 业务招待费 | 222,032.02 | 143,792.64 |
| 办公费 | 2,053,971.35 | 2,581,383.35 |
| 保险费 | 1,042,032.28 | 1,496,802.97 |
| 专业服务费 | 795,751.78 | 649,005.23 |
| 修理费 | 1,697,491.22 | 1,176,398.21 |
| 停工损失 | 5,875,184.40 | 1,998,879.52 |
| 其他零星 | 2,443,809.86 | 3,024,214.34 |
| 合计 | 55,127,673.82 | 54,303,040.85 |

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 8,344,287.47 | 5,765,412.96 |
| 减：利息收入 | -3,929,617.98 | -3,516,227.87 |
| 汇兑损益 | -2,281,429.18 | 3,357,715.96 |
| 其他 | 206,357.64 | 822,795.23 |
| 合计 | 2,339,597.95 | 6,429,696.28 |

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 2010 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息 | 135,833.35 | 135,833.35 |
| 2011 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息 | 179,166.68 | 179,166.68 |
| 2012 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息 | 108,611.13 | 108,611.13 |
| 2009 年对外经济技术合作专项资金-购船造船补助款 | 39,393.64 | 20,358.36 |
| 2011 年对外经济技术合作专项资金-农林渔矿（购船、造船）贷款贴息 | 148,833.42 | 76,167.02 |
| 2011 年对外经济技术合作专项资金-投资贴息（购船、造船）贷款贴息 | 148,208.97 | 148,584.22 |
| ALBO 资产购买补贴 | 162,706.76 | 178,162.47 |
| FCS 公司加拿大疫情紧急工资补贴项目（CWES） | 1,853,805.95 | 316,893.54 |
| 2020 年远洋渔船更新改造补助 | 833,333.34 | |
| 科技专项资金 | 3,979,000.00 | |
| 社保局培训补贴及就业补贴 | 1,800.00 | |
| 合计 | 7,590,693.24 | 1,163,776.77 |

68、投资收益

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | 2,043,185.44 | 330,513.95 |
| 其他应收款坏账损失 | -81,891.07 | -254,343.69 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 合同资产减值损失 | | |
| 合计 | 1,961,294.37 | 76,170.26 |

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------------|---------------|
| 一、坏账损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | | -3,595,025.40 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | -553,841.63 | -810,454.63 |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -553,841.63 | -4,405,480.03 |

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|-----------|
| 固定资产处置收益 | 133,678,653.56 | -5,128.73 |
| 合计 | 133,678,653.56 | -5,128.73 |

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 11,757.56 | 4,810,381.71 | 11,757.56 |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 110,173.14 | 403,833.72 | 110,173.14 |
| 其他 | 11,063.73 | 38,722.54 | 11,063.73 |
| 合计 | 132,994.43 | 5,252,937.97 | 132,994.43 |

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 41,831,810.30 | 6,558,625.35 |
| 递延所得税费用 | -413,575.87 | -1,005,808.63 |
| 合计 | 41,418,234.43 | 5,552,816.72 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 七-57

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 3,929,617.98 | 3,516,227.87 |

| | | |
|------|---------------|--------------|
| 保险赔款 | | 1,089,214.14 |
| 其他零星 | 3,889,299.61 | 5,152,573.99 |
| 政府补贴 | 4,120,800.00 | |
| 合计 | 11,939,717.59 | 9,758,016.00 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 期间费用 | 25,186,092.76 | 27,255,549.44 |
| 其他零星支出 | 8,948,024.83 | 2,447,480.62 |
| 合计 | 34,134,117.59 | 29,703,030.06 |

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 支付少数股东款项 | | 1,606,225.39 |
| 融资租赁款 | 1,833,838.17 | 31,579.20 |
| 合计 | 1,833,838.17 | 1,637,804.59 |

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 154,129,014.22 | 15,159,756.57 |
| 加：资产减值准备 | 553,841.63 | 4,405,480.03 |
| 信用减值损失 | -1,961,294.37 | -76,170.26 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 50,281,092.19 | 50,463,231.96 |
| 使用权资产摊销 | 16,412,561.41 | |
| 无形资产摊销 | 3,093,205.79 | 4,185,849.58 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -133,678,653.56 | 5,128.73 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 11,757.56 | 4,810,381.71 |

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 12,707,958.97 | 5,328,529.71 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 452,135.22 | 34,336.79 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -874,166.10 | -1,082,723.31 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -18,775,201.05 | 47,125,795.77 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 42,282,465.34 | 62,158,750.88 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 51,060,960.74 | -16,593,469.57 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 175,695,677.99 | 175,924,878.59 |
| 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 | 756,952,677.01 | 701,974,430.37 |
| 减：现金的期初余额 | 757,520,487.07 | 679,935,250.06 |
| 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 | -567,810.06 | 22,039,180.31 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 756,952,677.01 | 757,520,487.07 |
| 其中：库存现金 | 1,866,611.08 | 369,015.81 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 755,071,786.17 | 757,128,280.32 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 14,279.76 | 23,190.94 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 756,952,677.01 | 757,520,487.07 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | - | - | 132,400,416.10 |
| 其中：美元 | 7,269,948.95 | 6.4601 | 46,964,597.21 |
| 欧元 | 9,072,394.18 | 7.6862 | 69,732,236.16 |
| 港币 | 2,899.31 | 0.8321 | 2,412.52 |
| 加拿大元 | 2,978,113.99 | 5.2097 | 15,515,080.45 |
| 澳大利亚元 | 2,354.91 | 5.0004 | 11,775.47 |
| 新加坡元 | 36,139.54 | 4.8027 | 173,567.38 |
| 菲律宾比索 | 5,620.09 | 0.1329 | 746.91 |
| 应收账款 | - | - | 141,686,077.58 |
| 其中：美元 | 1,534,437.32 | 6.4601 | 9,912,618.53 |
| 欧元 | 16,811,416.05 | 7.6862 | 129,215,906.04 |
| 港币 | | | |
| 加拿大元 | 490,921.36 | 5.2097 | 2,557,553.01 |
| 其他应收款 | - | - | 10,268,653.15 |
| 其中：美元 | 112,701.91 | 6.4601 | 728,065.61 |
| 欧元 | 1,173,291.32 | 7.6862 | 9,018,151.74 |
| 加拿大元 | 100,281.36 | 5.2097 | 522,435.80 |
| 应付账款 | - | - | 115,024,273.73 |
| 其中：美元 | 7,939,023.03 | 6.4601 | 51,286,882.67 |
| 欧元 | 7,921,404.78 | 7.6862 | 60,885,501.42 |
| 日元 | 13,848,990.00 | 0.0584 | 808,781.02 |
| 加拿大元 | 392,173.95 | 5.2097 | 2,043,108.62 |
| 其他应付款 | - | - | 34,308,925.98 |
| 其中：美元 | 5,292,213.19 | 6.4601 | 34,188,226.43 |
| 欧元 | 15,703.41 | 7.6862 | 120,699.55 |
| 长期应付款 | - | - | 155,042,400.00 |
| 其中：美元 | 24,000,000.00 | 6.4601 | 155,042,400.00 |

| | | | |
|-------------|-----------|--------|-----------|
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | 52,097.00 |
| 其中：加拿大元 | 10,000.00 | 5.2097 | 52,097.00 |

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

√适用 □不适用

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

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------------------------|---------------|-----------|--------------|
| 2010年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息 | 4,890,000.00 | 递延收益、其他收益 | 135,833.35 |
| 2011年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息 | 6,450,000.00 | 递延收益、其他收益 | 179,166.68 |
| 2012年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息 | 3,910,000.00 | 递延收益、其他收益 | 108,611.13 |
| 2009年对外经济技术合作专项资金-购船造船补助款 | 1,057,985.96 | 递延收益、其他收益 | 39,393.64 |
| 2011年对外经济技术合作专项资金-农林渔矿（购船、造船）贷款贴息 | 3,036,925.20 | 递延收益、其他收益 | 148,833.42 |
| 2011年对外经济技术合作专项资金-投资贴息（购船、造船）贷款贴息 | 6,648,684.75 | 递延收益、其他收益 | 148,208.97 |
| ALBO公司资产购买补贴 | | 递延收益、其他收益 | 162,706.76 |
| 2020年远洋渔船更新改造补助 | 30,000,000.00 | 递延收益 | 833,333.34 |
| 科技专项资金 | 3,979,000.00 | 其他收益 | 3,979,000.00 |
| 社保局培训补贴及就业补贴 | 1,800.00 | 其他收益 | 1,800.00 |
| FCS公司加拿大疫情紧急工资补贴项目（CWES） | 1,853,805.95 | 其他收益 | 1,853,805.95 |

| | | | |
|--|--------------|-----------|--|
| 首席技师项目资助 | 88,472.28 | 递延收益 | |
| 863 计划-大洋性金枪鱼围网捕捞与超低温保鲜关键技术研究上海科技委员会配套补贴 | 321,530.00 | 递延收益 | |
| 863 计划-竹荚鱼资源高效利用关键技术研究 | 359,090.00 | 递延收益 | |
| 863 计划-南极磷虾拖网加工船总体设计关键技术研究 | 155,220.00 | 递延收益 | |
| 远洋捕捞技术与渔业新资源开发-南极磷虾资源开发利用关键技术集成与应用 | 3,693,948.00 | 递延收益 | |
| 远洋捕捞技术与渔业新资源开发-远洋渔业信息数字化技术应用研究 | 200,000.00 | 递延收益 | |
| 远洋拖网船综合推进及自动电站集成系统 | 47,900.00 | 递延收益 | |
| 南极磷虾蛋白质高效分离及加工利用关键技术研究 | 180,000.00 | 递延收益 | |
| 蓝色粮仓科技创新重点专项项目-远洋渔业资源友好型捕捞装备与节能技术 | 510,000.00 | 递延收益、其他收益 | |
| 蓝色粮仓科技创新重点专项项目-大洋金枪鱼智能围捕技术及辅助装备研发 | 562,000.00 | 递延收益 | |

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|----------|----------|------------|---------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海开创远洋渔业有限公司 | 上海市 | 上海市 | 远洋捕捞等 | 100.00 | | 设立 |
| 泛太食品(马绍尔群岛)有限公司 | 马绍尔群岛 | 马绍尔群岛 | 远洋捕捞及食品加工业 | | 100.00 | 设立 |
| 泛太渔业(马绍尔群岛)有限公司 | 马绍尔群岛 | 马绍尔群岛 | 远洋捕捞等 | | 100.00 | 设立 |
| 文森特(密克罗尼西亚)渔业有限公司 | 密克罗尼西亚联邦 | 密克罗尼西亚联邦 | 远洋捕捞等 | | 100.00 | 设立 |
| 亚太金枪鱼私人有限公司 | 新加坡 | 新加坡 | 交易鱼类和鱼产品 | | 51.00 | 设立 |
| 舟山环太海洋食品有限公司 | 舟山市 | 舟山市 | 水产品加工及销售 | | 100.00 | 设立 |
| 卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司 | 西班牙 | 西班牙 | 罐头食品加工 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 康隆(香港)航运有限公司 | 香港 | 香港 | 海上运输等 | | 51.00 | 设立 |
| 法国小溪海鲜公司 | 加拿大 | 加拿大 | 收购、加工销售鱼产品 | | 70.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 艾斯特拉斯贸易有限公司 | 西班牙 | 西班牙 | 鱼货贸易 | | 100.00 | 设立 |

(2). 重要的非全资子公司

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|-------------|--------------|----------------|---------------|
| 亚太金枪鱼私人有限公司 | 49 | -47,117.05 | | 4,439,850.35 |
| 康隆(香港)航运有限公司 | 49 | 4,642,268.37 | | 22,613,517.63 |
| 法国小溪海鲜公司 | 30 | -368,027.50 | | 11,979,074.20 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 亚太金枪鱼私人有限公司 | 9,088,112.61 | | 9,088,112.61 | 27,193.53 | | 27,193.53 | 9,276,368.90 | | 9,276,368.90 | 27,924.42 | | 27,924.42 |
| 康隆(香港)航运有限公司 | 87,105,439.64 | 105,788,692.26 | 192,894,131.90 | 50,295,489.38 | 96,448,606.55 | 146,744,095.93 | 66,417,419.78 | | 66,417,419.78 | 29,325,757.80 | | 29,325,757.80 |
| 法国小溪海鲜公司 | 37,750,939.04 | 3,357,402.89 | 41,108,341.93 | 5,844,482.36 | | 5,844,482.36 | 34,335,594.13 | 12,699,049.79 | 47,034,643.92 | 3,985,808.47 | 2,517,126.59 | 6,502,935.06 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 亚太金枪鱼私人有限公司 | | -96,157.24 | -187,525.40 | -96,613.08 | | -1,427.65 | 145,934.99 | 38,685.15 |
| 康隆(香港)航运有限公司 | 50,420,672.35 | 9,474,107.06 | 9,058,374.00 | -6,938,166.50 | 46,999,118.57 | 10,239,843.08 | 11,031,061.51 | 83,568,959.97 |
| 法国小溪海鲜公司 | 24,842,562.39 | 912,418.36 | 1,537,715.23 | 5,266,534.42 | 41,433,970.10 | -372,842.49 | -3,602,258.42 | 76,896,336.64 |

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------|------------|--|--|------------|
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | 186,013.57 | | | 186,013.57 |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 186,013.57 | | | 186,013.57 |
| (六) 交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|------------|-----|------|-----------|-----------------|------------------|
| 上海远洋渔业有限公司 | 上海市 | 远洋捕捞 | 25,584.20 | 42.26 | 42.26 |

本企业的母公司情况的说明

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

光明食品（集团）有限公司及其控股子公司持有公司股份如下：

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------------------|
| 光明食品香港有限公司 | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 上海水产集团有限公司 | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 上海水产集团（香港）有限公司 | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 上海东艺会展服务有限公司 | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 上海宇洋人力资源有限公司 | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| ALTAMARE S. A. | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 光明国际食品贸易（上海）有限公司 | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 上海水产集团龙门食品有限公司 | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 农工商超市（集团）有限公司 | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 上海蒂尔远洋渔业有限公司 | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 上海光明随心订电子商务有限公司 | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 上海信融投资有限公司 | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 上海海洋渔业有限公司 | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 上海宇洋人力资源有限公司 | 船员服务费 | 1,279,725.00 | 1,064,970.00 |
| ALTAMARE S. A. | 采购渔货 | 5,098,225.48 | 6,149,412.50 |
| 光明食品香港有限公司 | 利息费 | 1,873,155.59 | 5,167,461.72 |
| 上海水产集团（香港）有限公司 | 采购渔货 | 604,054.41 | |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|------------|------------|
| 农工商超市（集团）有限公司 | 出售商品 | | 3,122.43 |
| 上海东艺会展服务有限公司 | 出售商品 | 121,715.40 | 25,874.92 |
| 光明国际食品贸易（上海）有限公司 | 出售商品 | 15,833.00 | 3,136.50 |
| 上海水产集团有限公司 | 出售商品 | 5,320.00 | 134,830.00 |
| 上海光明随心订电子商务有限公司 | 出售商品 | 19,674.98 | 21,450.00 |
| 上海水产集团龙门食品有限公司 | 出售商品 | 170,169.33 | 121,729.00 |
| 上海宇洋人力资源有限公司 | 船员服务费 | 478,331.60 | 504,000.60 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|--------------|------------|--------------|--------------|
| 上海海洋渔业有限公司 | 办公用房 | 7,688.55 | 11,266.20 |
| 上海海洋渔业有限公司 | 厂区房屋 | 43,568.45 | 63,841.80 |
| 上海远洋渔业有限公司 | 金枪鱼围网船 | 7,881,899.94 | 7,881,899.94 |
| 上海远洋渔业有限公司 | 运输船 | 5,261,751.45 | 5,692,558.50 |
| 上海信融投资有限公司 | 办公用房(开创国际) | 23,220.95 | 22,952.38 |
| 上海信融投资有限公司 | 办公用房(开创远洋) | 24,382.00 | 24,100.00 |
| 上海蒂尔远洋渔业有限公司 | 厂区房屋 | | 175,254.80 |

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：美元

| 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 |
|-----------------|-------|------------|------------|------------|
| 泛太渔业(马绍尔群岛)有限公司 | 2,400 | 2018/10/23 | 2026/10/23 | 否 |

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：万元 币种：美元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------------|-------|------------|------------|-----------|
| 拆入 | | | | |
| 光明食品香港有限公司 | 2,400 | 2018-11-30 | 2021-11-29 | 可展期 36 个月 |

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

2021年5月10日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过《关于签订〈金融服务框架协议〉的议案》，同意公司与光明食品集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）、光明集团签订《金融服务框架协议》，由财务公司向公司及其下属成员单位提供包括但不限于存款、贷款、结算等金融服务。2021年5月11日，公司与财务公司、光明集团正式签订了《金融服务框架协议》。本年度提供如下服务：

关联方存款：

2021年6月30日，本公司银行存款余额中529,668,094.24元人民币存放于光明食品集团财务有限公司。2021年1-6月，本公司存放于光明食品集团财务有限公司款项利息收入为3,759,596.55元人民币。

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----------------|-----------|----------|----------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 农工商超市（集团）有限公司 | 2,281.58 | 2,281.58 | 2,281.58 | 2,281.58 |
| 应收账款 | 上海光明随心订电子商务有限公司 | 14,778.96 | 443.37 | 5,593.65 | 167.81 |
| 应收账款 | 上海东艺会展服务有限公司 | 51,363.40 | 1,540.90 | | |
| 应收账款 | 上海宇洋人力资源有限公司 | 23.70 | | | |

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|--------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 上海宇洋人力资源有限公司 | | 1,094,770.00 |
| 其他应付款 | 光明食品香港有限公司 | 460,540.53 | 889,328.01 |
| 其他应付款 | 上海水产集团有限公司 | 5,261,751.45 | 361,454.03 |
| 一年内到期的非流动负债 | 光明食品香港有限公司 | | 158,555,070.00 |
| 长期应付款 | 光明食品香港有限公司 | 155,042,400.00 | 156,597,600.00 |

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 远洋捕捞 | 罐头鱼产品销售 | 渔货贸易 | 海上运输 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、对外交易主营收入 | 560,347,485.67 | 312,963,255.61 | 91,341,919.88 | 50,420,672.35 | 43,179,383.50 | 971,893,950.01 |
| 二、对外交易主营成本 | 370,776,797.26 | 151,341,200.71 | 86,479,381.00 | 35,803,237.04 | 30,770,205.85 | 613,630,410.16 |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | | | | | | |
| 四、资产减值损失 | | | | | 553,841.63 | -553,841.63 |
| 信用减值损失 | 181,948.84 | 1,744,488.93 | -76,356.55 | 111,213.15 | | 1,961,294.37 |
| 五、折旧和摊销费用 | 46,514,483.03 | 2,166,064.65 | 4,693,750.30 | | | 53,374,297.98 |
| 六、利润总额（亏损总额） | 166,463,013.73 | 19,305,346.71 | -4,030,623.21 | 11,305,923.61 | -2,503,587.81 | 195,547,248.65 |
| 七、所得税费用 | 33,332,294.46 | 6,252,474.64 | 792,761.13 | 1,831,906.53 | 791,202.33 | 41,418,234.43 |
| 八、净利润（净亏损） | 133,130,719.27 | 13,052,872.07 | -4,823,384.34 | 9,474,017.08 | -3,294,790.14 | 154,129,014.22 |
| 九、资产总额 | 2,607,942,570.53 | 585,806,968.40 | 294,346,045.83 | 192,894,131.90 | 623,337,638.74 | 3,057,652,077.92 |
| 十、负债总额 | 805,682,865.09 | 109,486,210.88 | 70,109,691.17 | 146,744,095.93 | 78,488,758.84 | 1,053,534,104.23 |

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 65,500,000.00 | 110,500,000.00 |
| 其他应收款 | 30,140,669.43 | 30,140,669.43 |
| 合计 | 95,640,669.43 | 140,640,669.43 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 上海开创远洋渔业有限公司 | 65,500,000.00 | 110,500,000.00 |
| 合计 | 65,500,000.00 | 110,500,000.00 |

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|--------------|---------------|------|--------|--------------|
| 上海开创远洋渔业有限公司 | 65,500,000.00 | 1-3年 | 未支付 | 否 |
| 合计 | 65,500,000.00 | / | / | / |

2019年根据上海开创远洋渔业有限公司第三届董事会第十次（临时）会议审议通过《公司利润分配的议案》，向股东上海开创国际海洋资源股份有限公司发放现金红利5,000万元，其余未分配利润结转至以后年度。截至2021年6月30日，该笔红利已收到3,450万元，剩余1,550万元未支付。

2020年根据上海开创远洋渔业有限公司第三届董事会第十四次（临时）会议审议通过《公司利润分配的议案》，向股东上海开创国际海洋资源股份有限公司发放现金红利5,000万元，其余未分配利润结转至以后年度。截至2021年6月30日，该笔红利暂未支付。

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|---------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | |
| 1 至 2 年 | |
| 2 至 3 年 | |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 25,000,000.00 |
| 4 至 5 年 | 4,575,135.51 |
| 5 年以上 | 565,533.92 |
| 合计 | 30,140,669.43 |

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 性质组合 | 30,140,669.43 | 30,140,669.43 |
| 合计 | 30,140,669.43 | 30,140,669.43 |

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 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 |
|--------------|-------|---------------|--------------|---------------------|----------|
| 上海开创远洋渔业有限公司 | 往来款 | 30,140,669.43 | 3-5 年, 5 年以上 | 100.00 | |
| 合计 | / | 30,140,669.43 | / | 100.00 | |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,731,828,824.18 | | 1,731,828,824.18 | 1,731,828,824.18 | | 1,731,828,824.18 |
| 合计 | 1,731,828,824.18 | | 1,731,828,824.18 | 1,731,828,824.18 | | 1,731,828,824.18 |

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 上海开创远洋渔业有限公司 | 1,731,828,824.18 | | | 1,731,828,824.18 | | |
| 合计 | 1,731,828,824.18 | | | 1,731,828,824.18 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|----------------|----------------------|
| 非流动资产处置损益 | 133,666,896.00 | 主要系“开裕”轮的处置。 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 7,590,693.24 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -121,236.87 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -33,921,524.27 | 主要系“开裕”轮处置收益缴纳企业所得税。 |
| 少数股东权益影响额 | -403,560.55 | |
| 合计 | 106,811,267.55 | |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.68 | 0.62 | 0.62 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.21 | 0.18 | 0.18 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：谢峰

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 26 日

修订信息

□适用 √不适用