

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

## 2024 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 6  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 12 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 13 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 15 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 19 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 22 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 22 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 23 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 1. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务会计报表； |
|        | 2. 报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。   |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                    | 证券事务代表                   |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 姓名   | 王薇                       | 陈晓静                      |
| 联系地址 | 上海市杨浦区安浦路 661 号 3 号楼 3 楼 | 上海市杨浦区安浦路 661 号 3 号楼 3 楼 |
| 电话   | 021-65686875             | 021-65690310             |
| 传真   | 021-65673892             | 021-65673892             |
| 电子信箱 | ir@skmic.sh.cn           | ir@skmic.sh.cn           |

### 三、基本情况变更简介

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

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1-6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                       | 1,059,641,067.52 | 773,300,207.82   | 37.03               |
| 归属于上市公司股东的净利润              | -25,954,641.29   | -27,064,309.90   | 不适用                 |
| 归属于上市公司股东的扣除非<br>经常性损益的净利润 | -28,505,624.97   | -65,402,564.83   | 不适用                 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 12,661,838.76    | -214,695,102.03  | 不适用                 |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上<br>年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 2,163,347,127.37 | 2,242,263,093.51 | -3.52               |
| 总资产                        | 3,145,810,458.33 | 3,402,941,792.06 | -7.56               |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期  | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|-------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)             | -0.11          | -0.11 | 不适用                |
| 稀释每股收益(元/股)             | -0.11          | -0.11 | 不适用                |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | -0.12          | -0.27 | 不适用                |
| 加权平均净资产收益率(%)           | -1.16          | -1.28 | 不适用                |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | -1.28          | -3.11 | 不适用                |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 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           |
|--|--------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | 143,465.40   |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 2,588,395.13 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -1,692.09    |
| 减：所得税影响额   | 165,293.14   |

|               |              |
|---------------|--------------|
| 少数股东权益影响额（税后） | 13,891.62    |
| 合计            | 2,550,983.68 |

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

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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

公司金枪鱼围网船队主要在中西太平洋开展金枪鱼捕捞生产，开创远洋目前拥有 11 艘金枪鱼围网船，年捕捞量在国内同行中保持良好水平。公司全资子公司与江苏深蓝远洋渔业有限公司开展合作经营，“深蓝”轮主要在南极海域捕捞磷虾，产品以虾粉、冻虾为主；报告期内“深蓝”轮捕捞产能未达预期。

加工产业作为金枪鱼产业链延伸的重要环节，岱山加工厂自投产以来，运营情况基本稳定，加工出成率继续保持良好水平；ALBO 公司积极发挥品牌效应，部分罐头产品在西班牙市场占有率继续保持领先地位。目前在保持西班牙市场份额的前提下，继续开拓国内国际市场，提升品牌知名度。

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

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

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

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

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

### 三、经营情况的讨论与分析

金枪鱼围网船克服捕捞渔场环境发生变化，以及多条船只回国整修等不利因素，捕捞量较上年同期有所增加，但与往年相比仍然略有欠缺。报告期内，金枪鱼围网船队实现捕捞产量 44,119 吨，同比增加 59%，捕捞营业收入 40,926 万元，同比增加 54%。

“深蓝”轮于今年 2 月初抵达南极海域，又受作业渔场环境影响，生产作业天数较去年同期有所减少；同时“深蓝”轮捕捞产能未达预期，捕捞量较去年同期有所减少。报告期内，“深蓝”轮实现捕捞磷虾 18,553 吨，同比减少 49%，加工成产品虾粉 2,495 吨，冻虾 395 吨，捕捞营业收入 4,835 万元，同比增加 100%。

西班牙 ALBO 公司面对原材料价格的波动、国际海运价格的上升，积极调整生产计划和市场策略，西班牙市场减少高成本橄榄油浸罐头产品的产量，增加其他产品的产量，同时和主要分销商签订新的促销协议，确保平衡成本和市场需求。ALBO 公司通过食品展览会，加强了与欧洲、北美及中东客户的业务联系，不断开辟海外市场。报告期内，ALBO 公司（含 Estelas 公司）实现营业收入 4,804 万欧元，同比增幅 6%，实现净利润 33 万欧元。

舟山环太围绕“稳中求进、以进促稳”发展目标，全力攻坚克难生产关，单日加工量创投产以来新高；FCS 公司克服市场因素及汇率影响，上半年经营情况较去年同期有所增长；康隆公司继续做好渔货运输和后勤保障工作，及时关注渔场动态，扩大货运来源，努力提高运营效率。

报告期内，公司实现营业收入 105,964.11 万元，同比增加 37.03%；归属于上市公司股东净利润-2,595.46 万元，同比减亏 4.10%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-2,850.56 万元，同比减亏 56.42%。

**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 | 1,059,641,067.52 | 773,300,207.82 | 37.03    |
| 营业成本 | 800,963,879.31   | 584,211,255.54 | 37.10    |

|               |                 |                 |        |
|---------------|-----------------|-----------------|--------|
| 销售费用          | 195,406,607.73  | 169,716,458.54  | 15.14  |
| 财务费用          | 12,767,691.91   | 15,722,405.61   | -18.79 |
| 研发费用          | 712,503.39      |                 | 100.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,661,838.76   | -214,695,102.03 | 不适用    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -47,586,965.66  | -33,881,708.33  | 不适用    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -115,137,432.51 | -102,265,623.57 | 不适用    |

营业收入变动原因说明：主要系远洋捕捞及食品加工营业收入同比增加。

营业成本变动原因说明：主要系远洋捕捞及食品加工营业成本同比增加。

销售费用变动原因说明：主要系远洋捕捞产量、销售量增加，相应运输费用上升。

财务费用变动原因说明：主要系报告期内租赁负债的利息支出以及汇兑损失的减少。

研发费用变动原因说明：主要系报告期内开创远洋研发投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内收到的销售商品收入增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内购买固定资产支付的现金增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期分配股利支付现金增加、支付其他与筹资活动有关的现金减少。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称   | 本期期末数          | 本期期末数<br>占总资产的<br>比例 (%) | 上年期末数          | 上年期末数<br>占总资产的<br>比例 (%) | 本期期末金额<br>较上年期末变<br>动比例 (%) | 情况说明                     |
|--------|----------------|--------------------------|----------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 应收账款   | 136,519,174.97 | 4.34                     | 101,476,167.17 | 2.98                     | 34.53                       | 主要系 ALBO 公司应收货款同比增加。     |
| 在建工程   | 33,691,347.11  | 1.07                     | 2,794,780.99   | 0.08                     | 1,105.51                    | 主要系金枪鱼围网船建造。             |
| 合同负债   | 4,886,998.52   | 0.16                     | 12,748,895.75  | 0.37                     | -61.67                      | 主要系预收产品销售款同比减少。          |
| 应收票据   | 2,650,038.45   | 0.08                     | 1,031,385.84   | 0.03                     | 156.94                      | 主要系 ALBO 公司应收票据款项同比增加。   |
| 预付款项   | 97,648,171.81  | 3.10                     | 27,282,826.49  | 0.80                     | 257.91                      | 主要系预付的 2024 年下半年入渔费同比增加。 |
| 应付账款   | 205,452,828.81 | 6.53                     | 301,706,584.85 | 8.87                     | -31.90                      | 主要系开创远洋及 ALBO 公司应付款项的支付。 |
| 应付职工薪酬 | 22,648,435.20  | 0.72                     | 34,627,688.16  | 1.02                     | -34.59                      | 主要系 2023 年年终奖本期支付。       |
| 应交税费   | 24,891,952.61  | 0.79                     | 35,836,160.62  | 1.05                     | -30.54                      | 主要系开创公司“开利”轮处置所得税的缴交。    |
| 其他流动负债 | 348,241.05     | 0.01                     |                |                          | 100.00                      | 主要系合同负债拆分的税费同比增加。        |



**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 1,746,094,633.97（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 55.51%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

□适用 √不适用

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

| 被投资公司全称           | 类型    | 注册地      | 业务性质       | 持股比例 | 注册资本        | 期末实际投资额       |
|-------------------|-------|----------|------------|------|-------------|---------------|
| 上海开创远洋渔业有限公司      | 全资子公司 | 上海市      | 远洋捕捞等      | 100% | 41,000 万元   | 173,182.88 万元 |
| 泛太食品（马绍尔群岛）有限公司   | 全资孙公司 | 马绍尔群岛    | 远洋捕捞及食品加工业 | 100% | USD800 万元   | 5,843.68 万元   |
| 泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司   | 全资孙公司 | 马绍尔群岛    | 远洋捕捞等      | 100% | USD200 万元   | 1,366.60 万元   |
| 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      | 渔货贸易       | 100% | EUR3,000.00 | EUR3,000.00   |

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3). 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

公司全资子公司上海开创远洋渔业有限公司，注册地上海市，法定代表人王海峰，主要从事远洋捕捞，注册资本 41,000 万元。截止 2024 年 6 月 30 日，该公司总资产 216,757 万元，净资产 126,542 万元，营业收入 60,456 万元，营业利润-5,975 万元，净利润-5,975 万元，净利润较上年同期增加亏损 2,523 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，注册资本 800 万美元。截止 2024 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 4,165 万元，净资产-1,478 万元，营业收入 2,228 万元，净利润-1 万元，净利润较上年同期减少亏损 1,198 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 2024 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 75,819 万元，净资产 67,879 万元，营业收入 37,284 万元，净利润 828 万元，净利润较上年同期减少 1,804 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 2024 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 3,663 万元，净资产 3,265 万元，净利润较上年同期持平。

公司控股孙公司亚太金枪鱼私人有限公司，注册地新加坡，法定代表人王海峰，主要从事交易鱼类和鱼产品，注册资本 100 万美元，截止 2024 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 927 万元，净资产 925 万元，净利润-22 万元，净利润较上年同期增加亏损 13 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 2024 年 6 月 30 日，该公司总资产 31,938 万元，净资产 19,802 万元，营业收入 19,537 万元，净利润 760 万元，净利润较上年同期增加 267 万元。

公司全资孙公司卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司，注册地西班牙，法定代表人王海峰，主要从事食品加工及销售，注册资本 180 万欧元。截止 2024 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 65,387 万元，净资产 41,163 万元。营业收入 34,354 万元，营业利润 494 万元，净利润 177 万元，净利润较上年同期增加 1,326 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 2024 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 19,524 万元，净资产 6,989 万元，营业收入 4,744 万元，营业利润 1,819 万元，净利润 1,812 万元，净利润较上年同期增加 922 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 2024 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 4,747 万元，净资产 3,820 万元，营业收入 2,363 万元，营业利润 39 万元，净利润 39 万元，净利润较上年同期增加 600 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 2024 年 6 月 30 日，该公司折合人民币的总资产 3,442 万元，净资产 709 万元。营业收入 4,385 万元，营业利润-2 万元，净利润-9 万元，净利润较上年同期减少亏损 1 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

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

#### (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出现重大不利变化，将会对公司业绩造成一定影响。

#### (三) 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。

#### (四) 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。

#### (五) 市场拓展风险

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

#### （六） 市场集中风险

公司金枪鱼大部分集中销往中国市场，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，公司选择舟山市普陀区桃花百润水产品有限公司作为公司长期合作重要客户。2022 年、2023 年、2024 年 1-6 月公司金枪鱼在中国市场销售金额分别为 82,769.08 万元、76,681 万元、40,354 万元，占主营业务收入 42.73%、38.16%、38.18%，其中桃花百润销售金额 21,428.44 万元、31,663 万元、17,314 万元，占主营业务收入 11.06%、15.76%、16.38%。

#### （七） 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。

#### （八） 其他风险

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

### （二） 其他披露事项

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 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                         |
|--------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------------|
| 2023 年年度股东大会 | 2024 年 4 月 18 日 | www.sse.com.cn | 2024 年 4 月 19 日 | 本次会议共审议通过 15 项议案，不存在否决议案的情况。 |

### 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

2023 年年度股东大会于 2024 年 4 月 18 日下午 1:00 在上海市杨浦区安浦路 661 号 3 号楼 420 会议室召开。本次会议采取现场结合网络投票。本次股东大会出席会议的股东及受托代表共计 12 人，代表股份 112,181,639 股，占公司股份总数的 46.5606%。本次会议由公司董事会召集，董事长王海峰先生主持，采取现场投票及网络投票相结合方式召开并表决。会议的召集、召开、表决方式符合《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》等有关法律法规的规定。公司董事、高级管理人员列席会议。会议审议的议案均全部通过。

**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 |
|-----|-------|------|
| 叶守建 | 副总裁   | 离任   |
| 陈俊伟 | 副总裁   | 聘任   |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2024年6月18日，叶守建先生因工作调动原因向董事会辞去公司副总裁职务及公司下属企业所有职务；2024年7月1日，经公司第十届董事会第七次（临时）会议审议通过，同意聘任陈俊伟先生为公司副总裁，任期自董事会审议通过之日起至本届董事会届满止。

**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

公司以“节能低碳，科学发展”为目标，践行“碳中和”理念，遵守相关法律法规，积极推动环境保护工作，不断提升环境管理水平，减少环境污染，促进生态平衡，定期评估环境风险，采取有效措施减少对环境的影响。

公司致力于保护海洋生物多样性，从捕捞到生产的每一个环节均进行“绿色”把关。公司严格遵守国家法律法规和有关国际渔业管理组织的养护和管理措施，采取暂停或限制捕捞等手段，以防止或减少过度捕捞造成的资源枯竭问题。同时，公司制定了严格的捕捞作业操作规范和海洋动物保护措施，尽量减少对海洋动物的误捕，以及将误捕的海洋动物安全释放。此外，公司倾向于从通过 MSC 认证的渔场采购原材料，以确保产品的可持续性和质量，展示对可持续渔业的承诺和支持。

公司采取措施防止海洋污染，守护清洁、美丽的海洋环境，坚决禁止渔船向海洋投放任何塑料制品和油料产品，要求船员在作业过程中严格遵守环保法规，尽可能避免排放或丢弃任何污染物，减少对海洋环境的污染。

#### (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

1. 公司推动清洁能源的使用，以减少对大气、水体和土壤造成的污染，维护生态环境的平衡和稳定，同时减少对不可再生资源的消耗。

2. 公司推行绿色办公措施，具体包括以下措施：

(1) 确保办公室的电器设备在不使用时被关闭，以减少待机耗电；使用节能灯具来替换传统的白炽灯；

(2) 提倡双面打印、电子文档替代纸质文件，降低用纸量，减少森林砍伐和碳排放；

(3) 制定了工作场所空调使用细则，规定了各类空调的设定温度和开启条件；

(4) 采购办公用品时优先选择可回收再利用的材料，如回收纸、环保墨盒等；

(5) 建议员工使用公共交通工具或共享出行，减少个人汽车通勤，降低碳排放；

(6) 投入资金改造或更换高耗能设备。

#### 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

## 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

经公司第十届董事会第四次会议及 2023 年年度股东大会审议通过，同意 2024 年授权公司及下属企业与控股股东及其关联企业之间发生的日常关联交易额度为 6,580 万元。报告期内，公司及下属企业实际与关联企业发生日常关联交易金额总计 780.10 万元，未超过董事会授权范围，具体内容详见本报告附注相关内容。

经公司第十届董事会第四次会议及 2023 年年度股东大会审议通过《关于签订〈金融服务框架协议〉的议案》，同意公司与光明食品集团财务有限公司、光明食品（集团）有限公司签订《金融服务框架协议》，由光明财务公司向公司及其下属成员单位提供包括但不限于存款、贷款、结算等金融服务。2024 年 5 月 10 日，公司与光明财务公司、光明集团签订了《金融服务框架协议》。2024 年 6 月 30 日，本公司银行存款余额中 199,754,312.21 元人民币存放于光明食品集团财务有限公司。2024 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 2,510,229.91 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      |
|------------|-------------------------|----------|--------------|-----------|------------|------------|-----------|
|            |                         |          |              |           | 本期合计存入金额   | 本期合计取出金额   |           |
| 光明食品集团财务公司 | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 | 无        | 0.05%-1.495% | 34,427.24 | 107,107.85 | 121,559.66 | 19,975.43 |
| 合计         | /                       | /        | /            | 34,427.24 | 107,107.85 | 121,559.66 | 19,975.43 |

**2. 贷款业务**

□适用 √不适用

## 3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## (1) 托管情况

适用 不适用

## (2) 承包情况

适用 不适用

## (3) 租赁情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 出租方名称        | 租赁方名称        | 租赁资产情况     | 租赁资产涉及金额   | 租赁起始日      | 租赁终止日      | 租赁收益确定依据                        | 是否关联交易 | 关联关系 |
|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------|---------------------------------|--------|------|
| 上海远洋渔业有限公司   | 上海开创远洋渔业有限公司 | 金汇 18      | 837.53     | 2024-01-01 | 2024-12-31 | 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        | 2024-01-01 | 2024-12-31 | 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     | 2,250 美元/天 | 2024-01-01 | 2024-12-31 | 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     | 2,250 美元/天 | 2024-01-01 | 2024-12-31 | 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 |
| 江苏深蓝远洋渔业有限公司 | 上海开创远洋渔业有限公司 | 深蓝 SHENLAN | 7,850      | 2022-8-26  | 2026-9-30  | 根据双方签署的《合作租赁协议》的约定              | 否      | 其他   |

## 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

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2024年3月25日，公司第十届董事会第三次（临时）会议审议通过《关于泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司签订〈船舶设计建造合同〉的议案》。3月27日，公司与福建省马尾造船股份有限公司签署造船合同。截止目前，公司正有序推进船舶设计方案优化以及后续建造相关工作。

2024年6月24日，公司第十届董事会第六次（临时）会议审议通过《关于全资子公司上海开创远洋渔业有限公司执行收购加拿大FCS公司剩余30%股权的议案》，同日开创远洋签署了《2022年剩余股份收购确认函》。开创远洋已向商委、发改委报送备案核准材料并取得企业境外投资证书。目前，股权交易资金已汇出，双方正在办理股权交割手续。

## 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：

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 14,137 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | -      |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）           |               |             |             |             |            |    |         |
|----------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|------------|----|---------|
| 股东名称<br>（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 |
| 蔡伟民                              | -174,600      | 1,575,400   | 0.65        | 0           | 无          | 0  | 境内自然人   |
| 中国农业银行股份有限公司—宏利中证主要消费红利指数型证券投资基金 | -224,800      | 1,406,100   | 0.58        | 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    |
| 王泽众                              | 0             | 1,238,800   | 0.51        | 0           | 无          | 0  | 境内自然人   |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）      |               |             |             |             |            |    |         |
| 股东名称                             | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量     |             |             |            |    |         |
|                                  |               | 种类          | 数量          |             |            |    |         |
| 上海远洋渔业有限公司                       | 101,811,538   | 人民币普通股      | 101,811,538 |             |            |    |         |
| 北京易诊科技发展有限公司                     | 16,923,114    | 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   |             |            |    |         |
| 蔡伟民                              | 1,575,400     | 人民币普通股      | 1,575,400   |             |            |    |         |
| 中国农业银行股份有限公司—宏利中证主要消费红利指数型证券投资基金 | 1,406,100     | 人民币普通股      | 1,406,100   |             |            |    |         |
| 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   |             |            |    |         |

|                          |   |        |           |
|--------------------------|---|--------|-----------|
| 王泽众                      | 1,238,800   | 人民币普通股 | 1,238,800 |
| 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>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 2024 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>北京小间科技发展有限公司、北京易诊科技发展有限公司、北京纳木纳尼资产管理有限公司、吴长会、北京塞纳投资发展有限公司、布谷鸟（北京）科技发展有限公司为一致行动人（以下简称“小间科技及其一致行动人”）。截止 2024 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   |        |           |

小间科技及其一致行动人于 2024 年 8 月 2 日至 8 月 21 日期间，通过大宗交易减持开创国际股份 7,800,000 股，占公司总股本的 3.24%。

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

### 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、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 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

2024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   | 2024年6月30日       | 2023年12月31日      |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          | 七-1  | 369,660,469.02   | 518,569,127.49   |
| 结算备付金         |      |                  |                  |
| 拆出资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融资产       |      |                  |                  |
| 衍生金融资产        | 七-3  | 4,234,938.32     | 5,075,254.29     |
| 应收票据          | 七-4  | 2,650,038.45     | 1,031,385.84     |
| 应收账款          | 七-5  | 136,519,174.97   | 101,476,167.17   |
| 应收款项融资        |      |                  |                  |
| 预付款项          | 七-8  | 97,648,171.81    | 27,282,826.49    |
| 应收保费          |      |                  |                  |
| 应收分保账款        |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |      |                  |                  |
| 其他应收款         | 七-9  | 109,936,237.25   | 101,296,043.68   |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                  |
| 存货            | 七-10 | 632,884,905.61   | 802,531,360.98   |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 合同资产          |      |                  |                  |
| 持有待售资产        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        | 七-13 | 11,132,772.90    | 10,859,680.84    |
| 流动资产合计        |      | 1,364,666,708.33 | 1,568,121,846.78 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        |      |                  |                  |
| 其他权益工具投资      | 七-18 | 249,406.49       | 223,283.80       |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          | 七-21 | 1,095,879,676.62 | 1,129,497,496.18 |
| 在建工程          | 七-22 | 33,691,347.11    | 2,794,780.99     |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 使用权资产         | 七-25 | 436,074,588.42   | 484,116,784.29   |
| 无形资产          | 七-26 | 103,757,455.10   | 103,897,068.04   |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 商誉            | 七-27 | 103,756,117.59   | 103,756,117.59   |
| 长期待摊费用        | 七-28 | 4,826,263.38     | 6,499,359.47     |
| 递延所得税资产       | 七-29 | 2,908,895.29     | 4,035,054.92     |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 1,781,143,750.00 | 1,834,819,945.28 |
| 资产总计          |      | 3,145,810,458.33 | 3,402,941,792.06 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      |                  |                  |
| 向中央银行借款       |      |                  |                  |
| 拆入资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          |      |                  |                  |
| 应付账款          | 七-36 | 205,452,828.81   | 301,706,584.85   |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          | 七-38 | 4,886,998.52     | 12,748,895.75    |
| 卖出回购金融资产款     |      |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放     |      |                  |                  |
| 代理买卖证券款       |      |                  |                  |
| 代理承销证券款       |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬        | 七-39 | 22,648,435.20    | 34,627,688.16    |
| 应交税费          | 七-40 | 24,891,952.61    | 35,836,160.62    |
| 其他应付款         | 七-41 | 47,622,910.79    | 43,169,413.88    |
| 其中：应付利息       |      |                  |                  |
| 应付股利          |      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |      |                  |                  |
| 应付分保账款        |      |                  |                  |
| 持有待售负债        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   | 七-43 | 136,613,255.35   | 115,383,864.49   |
| 其他流动负债        |      | 348,241.05       |                  |
| 流动负债合计        |      | 442,464,622.33   | 543,472,607.75   |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 保险合同准备金       |      |                  |                  |
| 长期借款          | 七-45 | 84,653,607.90    | 94,545,845.99    |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          | 七-47 | 348,442,371.46   | 412,474,771.64   |
| 长期应付款         |      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      | 七-49 | 15,612,689.21    | 15,612,689.21    |
| 预计负债          |      |                  |                  |
| 递延收益          | 七-51 | 37,972,285.77    | 39,594,193.56    |
| 递延所得税负债       | 七-29 | 2,725,991.77     | 2,850,535.46     |
| 其他非流动负债       |      |                  |                  |



|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计              |      | 489,406,946.11   | 565,078,035.86   |
| 负债合计                 |      | 931,871,568.44   | 1,108,550,643.61 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 七-53 | 410,000,000.00   | 410,000,000.00   |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 资本公积                 | 七-55 | 611,642,202.14   | 611,642,202.14   |
| 减：库存股                |      |                  |                  |
| 其他综合收益               | 七-57 | 63,518,422.50    | 70,701,801.14    |
| 专项储备                 |      |                  |                  |
| 盈余公积                 | 七-59 | 113,673,318.52   | 113,673,318.52   |
| 一般风险准备               |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 七-60 | 964,513,184.21   | 1,036,245,771.71 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 2,163,347,127.37 | 2,242,263,093.51 |
| 少数股东权益               |      | 50,591,762.52    | 52,128,054.94    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 2,213,938,889.89 | 2,294,391,148.45 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 3,145,810,458.33 | 3,402,941,792.06 |

公司负责人：王海峰

主管会计工作负责人：吴昔磊

会计机构负责人：徐韵华

**母公司资产负债表**

2024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   | 2024年6月30日    | 2023年12月31日    |
|---------------|------|---------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |               |                |
| 货币资金          |      | 4,361,361.45  | 1,588,974.08   |
| 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          |      | 26,354.51     |                |
| 其他应收款         | 十九-2 | 81,264,124.98 | 131,264,124.98 |
| 其中：应收利息       |      |               |                |
| 应收股利          | 十九-2 | 51,500,000.00 | 101,500,000.00 |
| 存货            |      |               |                |
| 其中：数据资源       |      |               |                |
| 合同资产          |      |               |                |
| 持有待售资产        |      |               |                |
| 一年内到期的非流动资产   |      |               |                |
| 其他流动资产        |      | 2,461,736.31  | 2,388,494.39   |
| 流动资产合计        |      | 88,113,577.25 | 135,241,593.45 |
| <b>非流动资产：</b> |      |               |                |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十九-3 | 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         |      | 198,687.78       | 220,764.20       |
| 无形资产          |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      |                  |                  |
| 递延所得税资产       |      |                  |                  |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 1,732,027,511.96 | 1,732,049,588.38 |
| 资产总计          |      | 1,820,141,089.21 | 1,867,291,181.83 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      |                  |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          |      |                  |                  |
| 应付账款          |      |                  |                  |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬        |      |                  |                  |
| 应交税费          |      | 4,160.00         | 4,945.52         |
| 其他应付款         |      | 894,240.78       | 890,680.00       |
| 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   |      | 40,577.20        | 40,577.20        |
| 其他流动负债        |      |                  |                  |
| 流动负债合计        |      | 938,977.98       | 936,202.72       |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 长期借款          |      |                  |                  |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          |      | 161,689.08       | 180,187.00       |
| 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              |  | 50,566.57        | 55,191.05        |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 212,255.65       | 235,378.05       |
| 负债合计                 |  | 1,151,233.63     | 1,171,580.77     |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 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                 |  | 58,323,747.12    | 58,323,747.12    |
| 未分配利润                |  | 5,000,622.45     | 52,130,367.93    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,818,989,855.58 | 1,866,119,601.06 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 1,820,141,089.21 | 1,867,291,181.83 |

公司负责人：王海峰

主管会计工作负责人：吴昔磊

会计机构负责人：徐韵华

## 合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注   | 2024年半年度         | 2023年半年度       |
|-------------|------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入     | 七-61 | 1,059,641,067.52 | 773,300,207.82 |
| 其中：营业收入     | 七-61 | 1,059,641,067.52 | 773,300,207.82 |
| 利息收入        |      |                  |                |
| 已赚保费        |      |                  |                |
| 手续费及佣金收入    |      |                  |                |
| 二、营业总成本     |      | 1,066,733,768.17 | 824,558,218.24 |
| 其中：营业成本     | 七-61 | 800,963,879.31   | 584,211,255.54 |
| 利息支出        |      |                  |                |
| 手续费及佣金支出    |      |                  |                |
| 退保金         |      |                  |                |
| 赔付支出净额      |      |                  |                |
| 提取保险责任准备金净额 |      |                  |                |
| 保单红利支出      |      |                  |                |
| 分保费用        |      |                  |                |
| 税金及附加       | 七-62 | 1,715,660.12     | 1,186,286.25   |
| 销售费用        | 七-63 | 195,406,607.73   | 169,716,458.54 |
| 管理费用        | 七-64 | 55,167,425.71    | 53,721,812.30  |
| 研发费用        | 七-65 | 712,503.39       |                |
| 财务费用        | 七-66 | 12,767,691.91    | 15,722,405.61  |
| 其中：利息费用     | 七-66 | 9,684,550.98     | 10,837,384.58  |
| 利息收入        | 七-66 | 3,026,279.25     | 2,335,912.35   |

|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 加：其他收益                        | 七-67 | 2,588,395.13   | 6,430,843.03   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 七-68 | 5,541.81       | 3,421.54       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七-71 | -597,014.95    | -660,525.60    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 七-72 | -7,689,675.68  | -6,721,654.77  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 七-73 | 143,465.40     | 32,388,793.49  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | -12,641,988.94 | -19,817,132.73 |
| 加：营业外收入                       |      |                |                |
| 减：营业外支出                       | 七-75 | 1,692.09       | 394,086.65     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | -12,643,681.03 | -20,211,219.38 |
| 减：所得税费用                       | 七-76 | 4,422,734.84   | 4,219,265.17   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -17,066,415.87 | -24,430,484.55 |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -17,066,415.87 | -24,430,484.55 |
| 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）   |      | -25,954,641.29 | -27,064,309.90 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      | 8,888,225.42   | 2,633,825.35   |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      | -7,163,913.98  | 51,091,019.47  |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      | -7,183,378.64  | 49,380,035.66  |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |      | 24,107.06      | 25,122.60      |
| （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             |      | 24,107.06      | 25,122.60      |
| （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             |      | -7,207,485.70  | 49,354,913.06  |
| （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                   |      | -541,472.05    | -563,376.37    |

|                         |  |                |               |
|-------------------------|--|----------------|---------------|
| (6) 外币财务报表折算差额          |  | -6,666,013.65  | 49,918,289.43 |
| (7) 其他                  |  |                |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  | 19,464.66      | 1,710,983.81  |
| 七、综合收益总额                |  | -24,230,329.85 | 26,660,534.92 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -33,138,019.93 | 22,315,725.76 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 8,907,690.08   | 4,344,809.16  |
| 八、每股收益：                 |  |                |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | -0.11          | -0.11         |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | -0.11          | -0.11         |

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

公司负责人：王海峰

主管会计工作负责人：吴昔磊

会计机构负责人：徐韵华

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注 | 2024 年半年度     | 2023 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                          |    | 1,418,294.50  | 1,176,422.92  |
| 研发费用                          |    |               |               |
| 财务费用                          |    | -46,631.32    | -17,667.14    |
| 其中：利息费用                       |    | 2,264.58      | 859.42        |
| 利息收入                          |    | 49,729.90     | 19,278.56     |
| 加：其他收益                        |    | 15,239.43     | 28,437.22     |
| 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）             |    | -1,356,423.75 | -1,130,318.56 |
| 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）           |    | -1,356,423.75 | -1,130,318.56 |
| 减：所得税费用                       |    | -4,624.48     |               |

|                        |  |               |               |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | -1,351,799.27 | -1,130,318.56 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | -1,351,799.27 | -1,130,318.56 |
| （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               |  | -1,351,799.27 | -1,130,318.56 |
| 七、每股收益：                |  |               |               |
| （一）基本每股收益(元/股)         |  |               |               |
| （二）稀释每股收益(元/股)         |  |               |               |

公司负责人：王海峰

主管会计工作负责人：吴昔磊

会计机构负责人：徐韵华

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注       | 2024年半年度         | 2023年半年度       |
|-----------------------|----------|------------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |          |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |          | 1,032,226,445.32 | 733,998,228.58 |
| 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               |          | 32,296,183.25    | 28,810,071.13  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 七-78-(1) | 6,340,008.38     | 8,274,205.38   |
| 经营活动现金流入小计            |          | 1,070,862,636.95 | 771,082,505.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |          | 911,166,024.63   | 823,783,127.65 |

|                           |          |                  |                 |
|---------------------------|----------|------------------|-----------------|
| 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            |          | 110,385,519.85   | 122,324,016.73  |
| 支付的各项税费                   |          | 16,607,453.01    | 11,442,272.41   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七-78-(1) | 20,041,800.70    | 28,228,190.33   |
| 经营活动现金流出小计                |          | 1,058,200,798.19 | 985,777,607.12  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |          | 12,661,838.76    | -214,695,102.03 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |          |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |          |                  |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |          | 5,541.81         | 2,771.44        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          | 228,559.16       | -936,847.43     |
| 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                |          | 234,100.97       | -934,075.99     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 47,821,066.63    | 32,947,632.34   |
| 投资支付的现金                   |          |                  |                 |
| 质押贷款净增加额                  |          |                  |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |          |                  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |          |                  |                 |
| 投资活动现金流出小计                |          | 47,821,066.63    | 32,947,632.34   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |          | -47,586,965.66   | -33,881,708.33  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |          |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |          |                  |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |          |                  |                 |
| 取得借款收到的现金                 |          |                  |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |          |                  |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |          |                  |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 7,534,357.20     | 8,500,453.94    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 57,784,823.27    | 33,142,173.32   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |          |                  |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七-78-(3) | 49,818,252.04    | 60,622,996.31   |
| 筹资活动现金流出小计                |          | 115,137,432.51   | 102,265,623.57  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |          | -115,137,432.51  | -102,265,623.57 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |          | 1,153,900.94     | 5,563,186.69    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |          | -148,908,658.47  | -345,279,247.24 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 518,569,127.49   | 632,853,979.16  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |          | 369,660,469.02   | 287,574,731.92  |

公司负责人：王海峰

主管会计工作负责人：吴昔磊

会计机构负责人：徐韵华

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2024年半年度       | 2023年半年度       |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    |                |                |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,206,400.04   | 2,260,600.13   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 2,206,400.04   | 2,260,600.13   |
| 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            |    | 164,320.00     | 156,000.00     |
| 支付的各项税费                   |    | 17,425.52      | 26,038.65      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,453,558.44   | 3,295,501.52   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 3,635,303.96   | 3,477,540.17   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -1,428,903.92  | -1,216,940.04  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 50,000,000.00  | 34,000,000.00  |
| 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                |    | 50,000,000.00  | 34,000,000.00  |
| 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             |    | 50,000,000.00  | 34,000,000.00  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 45,777,946.21  | 32,044,562.34  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 20,762.50      | 28,723.00      |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 45,798,708.71  | 32,073,285.34  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -45,798,708.71 | -32,073,285.34 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    |                |                |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 1,588,974.08   | 2,674,403.43   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    |                |                |
|                           |    | 4,361,361.45   | 3,384,178.05   |

公司负责人：王海峰

主管会计工作负责人：吴昔磊

会计机构负责人：徐韵华



## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2024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 |       | 70,701,801.14 |      | 113,673,318.52 |        | 1,036,245,771.71 |    | 2,242,263,093.51 | 52,128,054.94  | 2,294,391,148.45 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 410,000,000.00 |        |    |  | 611,642,202.14 |       | 70,701,801.14 |      | 113,673,318.52 |        | 1,036,245,771.71 |    | 2,242,263,093.51 | 52,128,054.94  | 2,294,391,148.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |                |       | -7,183,378.64 |      |                |        | -71,732,587.50   |    | -78,915,966.14   | -1,536,292.42  | -80,452,258.56   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       | -7,183,378.64 |      |                |        | -25,954,641.29   |    | -33,138,019.93   | 8,907,690.08   | -24,230,329.85   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 1.所有者投入的普通股           |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 4.其他                  |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        | -45,777,946.21   |    | -45,777,946.21   | -10,443,982.50 | -56,221,928.71   |
| 1.提取盈余公积              |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        | -45,777,946.21   |    | -45,777,946.21   | -10,443,982.50 | -56,221,928.71   |
| 4.其他                  |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 6.其他                  |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 1.本期提取                |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 2.本期使用                |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 410,000,000.00 |        |    |  | 611,642,202.14 |       | 63,518,422.50 |      | 113,673,318.52 |        | 964,513,184.21   |    | 2,163,347,127.37 | 50,591,762.52  | 2,213,938,889.89 |

2024 年半年度报告

| 项目                    | 2023 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 |       | 35,150,168.12 |      | 103,056,154.35 |        | 930,544,276.73 |    | 2,090,392,801.34 | 36,688,613.19 | 2,127,081,414.53 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                |    |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                |    |                  |               |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                |    |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 410,000,000.00 |        |    |  | 611,642,202.14 |       | 35,150,168.12 |      | 103,056,154.35 |        | 930,544,276.73 |    | 2,090,392,801.34 | 36,688,613.19 | 2,127,081,414.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  |                |       | 49,380,035.66 |      |                |        | -59,108,871.69 |    | -9,728,836.03    | 4,344,809.16  | -5,384,026.87    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       | 49,380,035.66 |      |                |        | -27,064,309.90 |    | 22,315,725.76    | 4,344,809.16  | 26,660,534.92    |
| （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               |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        | -32,044,561.79 |    | -32,044,561.79   |               | -32,044,561.79   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                |    |                  |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        |                |    |                  |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |    |  |                |       |               |      |                |        | -32,044,561.79 |    | -32,044,561.79   |               | -32,044,561.79   |
| 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 |       | 84,530,203.78 |      | 103,056,154.35 |        | 871,435,405.04 |    | 2,080,663,965.31 | 41,033,422.35 | 2,121,697,387.66 |

公司负责人：王海峰

主管会计工作负责人：吴昔磊

会计机构负责人：徐韵华

## 母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2024年半年度       |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 240,936,559.00 |        |     |    | 1,514,728,927.01 |       |        |      | 58,323,747.12 | 52,130,367.93  | 1,866,119,601.06 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 240,936,559.00 |        |     |    | 1,514,728,927.01 |       |        |      | 58,323,747.12 | 52,130,367.93  | 1,866,119,601.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -47,129,745.48 | -47,129,745.48   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -1,351,799.27  | -1,351,799.27    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 1.所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -45,777,946.21 | -45,777,946.21   |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -45,777,946.21 | -45,777,946.21   |
| 3.其他                  |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 6.其他                  |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 1.本期提取                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 2.本期使用                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 240,936,559.00 |        |     |    | 1,514,728,927.01 |       |        |      | 58,323,747.12 | 5,000,622.45   | 1,818,989,855.58 |

2024 年半年度报告

| 项目                    | 2023 年半年度      |        |     |    |                  |           |            |          |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-----------|------------|----------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本 (或股本)     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>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 |           |            |          | 57,621,631.47 | 77,877,797.67  | 1,891,164,915.15 |
| 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 |           |            |          | 57,621,631.47 | 77,877,797.67  | 1,891,164,915.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                  |           |            |          |               | -33,174,880.35 | -33,174,880.35   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |           |            |          |               | -1,130,318.56  | -1,130,318.56    |
| （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               |                |        |     |    |                  |           |            |          |               | -32,044,561.79 | -32,044,561.79   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |           |            |          |               |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |           |            |          |               | -32,044,561.79 | -32,044,561.79   |
| 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 |           |            |          | 57,621,631.47 | 44,702,917.32  | 1,857,990,034.80 |

公司负责人：王海峰

主管会计工作负责人：吴昔磊

会计机构负责人：徐韵华

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截至2024年6月30日止，本公司发行股本总数240,936,559股，公司注册资本为240,936,559.00元。法定代表人为王海峰。

公司统一社会信用代码：91310000294188888N。

公司住所：中国（上海）自由贸易试验区新灵路118号1201A室。

公司主要办公地址：上海市安浦路661号3号楼。

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

母公司：上海远洋渔业有限公司。

最终控制人：上海市国有资产监督管理委员会。

（二）本财务报表业经公司全体董事于2024年8月28日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

| 截至2024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”。

艾斯特拉斯贸易有限公司以下简称“ESTELAS”。

#### 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

##### 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》（2023 年修订）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卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司及其子公司艾斯特拉斯贸易有限公司以欧元为记账本位币。

本公司下属境外孙公司法国小溪海鲜公司（位于加拿大，以下简称“FCS”公司）以加拿大元为记账本位币。

##### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用  不适用

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

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日



开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

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

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用  不适用

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

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

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产

出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 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。

## 11. 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。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十二、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

## （2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，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。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 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。

## 12. 应收票据

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司根据应收票据的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，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。

除了单项评估信用风险的应收票据外，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 公司应收票据、FCS 公司应收票据 |
| 风险组合   | 以应收票据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 公司应收票据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。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收票据款项。本公司对单项金额重大的应收票据款项单独进行减值测试于单项认定组合。

### 13. 应收账款

适用 不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

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。

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。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试于单项认定组合。

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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、备用金、押金组合   |
| 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。

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的其他应收款项。本公司对单项金额重大的其他应收款项单独进行减值测试于单项认定组合。

## 16. 存货

适用 不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

#### 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。

#### 4. 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。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

#### 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。

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

适用 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

#### 17. 合同资产

适用 不适用

#### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

(1)终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2)终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3)终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用(如关停或报废等)；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## 19. 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。

## 20. 投资性房地产

不适用

**21. 固定资产****(1). 确认条件**√适用  不适用

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             | 5   | 9.50-47.50  |

**22. 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。

**23. 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。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1. 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合理地摊销，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     |
| 商标            | 5       |

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

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。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

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：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

## 27. 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。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29. 合同负债

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。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工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

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

### (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。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

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## (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。

## 31. 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。

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入等。

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本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本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、鱼柳、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本公司销售鱼柳、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，商品的控制权已转移时确认收入。外销产品，公司按照约定的贸易方式已交付，商品的控制权已转移时确认收入。

(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涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

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

### 36. 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。

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

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。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37. 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。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

##### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### （2）会计处理方法

本集团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。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

##### 1、融资租赁

本集团作为出租人的，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

本集团作为出租人的，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，本集团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。本集团按照《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。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### 套期工具

##### 1. 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

##### 2. 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

##### 3. 套期会计处理方法

###### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

###### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### （3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

### （3）2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种                  | 计税依据  | 税率                    |
|---------------------|---|-----------------------|
| 增值税 <sup>注1</sup>   | 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%            |
| 城市维护建设税             | 实际缴纳的流转税  | 7%                    |
| 企业所得税 <sup>注2</sup> | 按应纳税所得额计缴   | 25%、27%、17%、16.5%、15% |
| 境外收入税 <sup>注3</sup> | 应税收入  | 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：根据海关总署、原农业部关于印发《远洋渔业企业运回自捕水产品不征税的暂行管理办法》规定，远洋捕捞运回国内销售的自捕水产品（及其加工制品），视同国内产品不征收进口关

税和进口环节增值税。

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

注 2：ALBO 公司 2023 年度适用税率为 25%，亚太金枪鱼公司 2023 年度适用税率为 17%，康隆公司 2023 年度适用税率为 16.5%，FCS 公司 2023 年度适用税率为 27%，ESTELAS 公司 2023 年适用的税率为 25%。

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

| 纳税主体名称           | 所得税税率 (%) |
|------------------|-----------|
| 上海开创国际海洋资源股份有限公司 | 25%       |
| 上海开创远洋渔业有限公司     | 25%       |
| 舟山环太海洋食品有限公司     | 25%       |
| 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      | 25%       |

## 2. 税收优惠

适用  不适用

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

2. 根据《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》(《修订条例》), 康隆（香港）航运有限公司首 200 万元(港币)的利得税税率将降至 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          | 1,822,713.21   | 552,087.65     |
| 银行存款          | 168,042,697.19 | 173,733,938.51 |
| 其他货币资金        | 40,746.41      | 10,695.85      |
| 存放财务公司存款      | 199,754,312.21 | 344,272,405.48 |
| 合计            | 369,660,469.02 | 518,569,127.49 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 84,488,675.03  | 95,626,896.49  |

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

## 3、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 衍生金融资产 | 4,234,938.32 | 5,075,254.29 |
| 合计     | 4,234,938.32 | 5,075,254.29 |

## 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 | 2,650,038.45 | 1,031,385.84 |
| 合计     | 2,650,038.45 | 1,031,385.84 |

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额         |        |      |          |              | 期初余额         |        |      |          |              |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,650,038.45 | 100.00 |      |          | 2,650,038.45 | 1,031,385.84 | 100.00 |      |          | 1,031,385.84 |
| 其中：       |              |        |      |          |              |              |        |      |          |              |
| 商业承兑汇票    | 2,650,038.45 | 100.00 |      |          | 2,650,038.45 | 1,031,385.84 | 100.00 |      |          | 1,031,385.84 |
| 合计        | 2,650,038.45 | /      |      | /        | 2,650,038.45 | 1,031,385.84 | /      |      | /        | 1,031,385.84 |

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 | 2,650,038.45 |      |          |
| 合计            | 2,650,038.45 |      |          |

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用



## (5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内      |                |                |
| 其中：1年以内分项 |                |                |
| 一年以内（含一年） | 136,615,170.35 | 101,535,485.90 |
|           |                |                |
| 1年以内小计    | 136,615,170.35 | 101,535,485.90 |
| 1至2年      |                |                |
| 2至3年      |                |                |
| 3年以上      |                |                |
| 3至4年      |                |                |
| 4至5年      |                |                |
| 5年以上      |                |                |
| 合计        | 136,615,170.35 | 101,535,485.90 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |        |           |         |                | 期初余额           |        |           |         |                |
|-----------|----------------|--------|-----------|---------|----------------|----------------|--------|-----------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备      |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备      |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |                | 金额             | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 136,615,170.35 | 100.00 | 95,995.38 |         | 136,519,174.97 | 101,535,485.90 | 100.00 | 59,318.73 |         | 101,476,167.17 |
| 其中：       |                |        |           |         |                |                |        |           |         |                |
| 风险组合      | 3,199,846.04   | 2.34   | 95,995.38 | 3.00    | 3,103,850.66   | 1,977,290.15   | 1.95   | 59,318.73 | 3.00    | 1,917,971.42   |
| 单项认定组合    | 133,415,324.31 | 97.66  |           |         | 133,415,324.31 | 99,558,195.75  | 98.05  |           |         | 99,558,195.75  |
| 合计        | 136,615,170.35 | /      | 95,995.38 | /       | 136,519,174.97 | 101,535,485.90 | /      | 59,318.73 | /       | 101,476,167.17 |

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：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(%) |
| FCS公司应收款项  | 10,961,931.30  |      |         |
| ALBO公司应收款项 | 122,453,393.01 |      |         |
| 合计         | 133,415,324.31 |      |         |

按组合计提坏账准备的说明：

□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) | 3,199,846.04 | 95,995.38 | 3.00    |
| 合计        | 3,199,846.04 | 95,995.38 | 3.00    |

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2024年1月1日余额    | 59,318.73    |                      |                      | 59,318.73 |
| 2024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           | 36,603.14    |                      |                      | 36,603.14 |
| 本期转回           |              |                      |                      |           |
| 本期转销           |              |                      |                      |           |
| 本期核销           |              |                      |                      |           |
| 其他变动           | 73.51        |                      |                      | 73.51     |
| 2024年6月30日余额   | 95,995.38    |                      |                      | 95,995.38 |

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额      | 本期变动金额    |       |       |       | 期末余额      |
|------|-----------|-----------|-------|-------|-------|-----------|
|      |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动  |           |
| 风险组合 | 59,318.73 | 36,603.14 |       |       | 73.51 | 95,995.38 |
| 合计   | 59,318.73 | 36,603.14 |       |       | 73.51 | 95,995.38 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|----------|
| 第一名  | 29,975,593.71 |          | 29,975,593.71 | 21.94                   |          |
| 第二名  | 19,641,902.57 |          | 19,641,902.57 | 14.38                   |          |
| 第三名  | 12,447,192.92 |          | 12,447,192.92 | 9.11                    |          |
| 第四名  | 10,376,868.11 |          | 10,376,868.11 | 7.60                    |          |
| 第五名  | 9,097,169.83  |          | 9,097,169.83  | 6.66                    |          |
| 合计   | 81,538,727.14 |          | 81,538,727.14 | 59.69                   |          |

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

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

## (8). 其他说明:

□适用 √不适用

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 97,636,012.22 | 99.99  | 26,093,311.81 | 95.64  |
| 1至2年 |               |        | 885,581.58    | 3.25   |
| 2至3年 | 7,000.00      | 0.01   | 178,256.37    | 0.65   |
| 3年以上 | 5,159.59      |        | 125,676.73    | 0.46   |
| 合计   | 97,648,171.81 | 100.00 | 27,282,826.49 | 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

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名  | 69,932,456.27 | 71.62              |
| 第二名  | 3,808,445.45  | 3.90               |
| 第三名  | 2,882,643.80  | 2.95               |
| 第四名  | 2,735,614.34  | 2.80               |
| 第五名  | 2,382,268.48  | 2.44               |
| 合计   | 81,741,428.34 | 83.71              |

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 109,936,237.25 | 101,296,043.68 |
| 合计    | 109,936,237.25 | 101,296,043.68 |

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内      |                |                |
| 其中：1年以内分项 |                |                |
| 一年以内（含一年） | 93,624,057.84  | 84,417,462.24  |
| 1年以内小计    | 93,624,057.84  | 84,417,462.24  |
| 1至2年      | 21,153,544.08  | 21,165,046.30  |
| 2至3年      | 22,081.95      | 22,672.92      |
| 3年以上      |                |                |
| 3至4年      |                |                |
| 4至5年      |                |                |
| 5年以上      | 1,286,301.79   | 1,308,512.31   |
| 合计        | 116,085,985.66 | 106,913,693.77 |

## (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         |
|---------|----------------|----------------|
| 备用金、押金  | 4,533,446.66   | 3,069,622.90   |
| 境外应退增值税 | 2,790,633.33   | 14,641,195.41  |
| 保证金     | 128,949.11     | 128,151.19     |
| 境外应收补贴款 |                | 19,304.79      |
| 其他往来款项  | 108,629,655.65 | 89,055,419.48  |
| 合计      | 116,082,684.75 | 106,913,693.77 |

## (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) |              |
| 2024年1月1日余额    | 3,896,559.22 |                      | 1,721,090.87         | 5,617,650.09 |
| 2024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           | 809,231.73   |                      | -248,819.92          | 560,411.81   |
| 本期转回           |              |                      |                      |              |
| 本期转销           |              |                      |                      |              |
| 本期核销           |              |                      |                      |              |
| 其他变动           | 76.69        |                      | -28,390.18           | -28,313.49   |
| 2024年6月30日余额   | 4,705,867.64 |                      | 1,443,880.77         | 6,149,748.41 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |            | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-------|------------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动       |              |
| 坏账准备 | 5,617,650.09 | 560,411.81 |       |       | -28,313.49 | 6,149,748.41 |
| 合计   | 5,617,650.09 | 560,411.81 |       |       | -28,313.49 | 6,149,748.41 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额           | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄              | 坏账准备期末余额     |
|------|----------------|---------------------|-------|-----------------|--------------|
| 第一名  | 81,020,615.19  | 69.80               | 代收款   | 1年以内(含1年), 1-2年 | 3,862,881.11 |
| 第二名  | 26,762,895.08  | 23.05               | 租金减免款 | 1年以内            | 802,886.85   |
| 第三名  | 2,583,865.21   | 2.23                | 备用金   | 1年以内            |              |
| 第四名  | 311,588.53     | 0.27                | 备用金   | 1-2年            | 311,588.53   |
| 第五名  | 128,949.11     | 0.11                | 保证金   | 5年以上            |              |
| 合计   | 110,807,913.12 | 95.46               | /     | /               | 4,977,356.49 |

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 10、存货

#### (1). 存货分类

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|---------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|         | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料     | 121,392,845.77 |                   | 121,392,845.77 | 111,676,230.43 |                   | 111,676,230.43 |
| 在产品     | 133,024,027.15 |                   | 133,024,027.15 | 177,019,188.95 |                   | 177,019,188.95 |
| 库存商品    | 393,365,472.10 | 18,862,070.73     | 374,503,401.37 | 538,401,919.12 | 30,993,705.03     | 507,408,214.09 |
| 周转材料    | 577,641.12     |                   | 577,641.12     | 1,040,965.51   |                   | 1,040,965.51   |
| 消耗性生物资产 |                |                   |                |                |                   |                |
| 合同履约成本  |                |                   |                |                |                   |                |
| 在途物资    | 146,564.99     |                   | 146,564.99     | 4,966,054.51   |                   | 4,966,054.51   |
| 发出商品    | 3,441,941.68   | 201,516.47        | 3,240,425.21   | 52,407.08      |                   | 52,407.08      |
| 其他      |                |                   |                | 368,300.41     |                   | 368,300.41     |
| 合计      | 651,948,492.81 | 19,063,587.20     | 632,884,905.61 | 833,525,066.01 | 30,993,705.03     | 802,531,360.98 |

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额        |             | 期末余额          |
|---------|---------------|--------------|----|---------------|-------------|---------------|
|         |               | 计提           | 其他 | 转回或转销         | 其他          |               |
| 原材料     |               |              |    |               |             |               |
| 在产品     |               |              |    |               |             |               |
| 库存商品    | 30,993,705.03 | 7,251,564.15 |    | 19,502,120.36 | -118,921.91 | 18,862,070.73 |
| 周转材料    |               |              |    |               |             |               |
| 消耗性生物资产 |               |              |    |               |             |               |
| 合同履约成本  |               |              |    |               |             |               |
| 发出商品    |               | 201,516.47   |    |               |             | 201,516.47    |
| 合计      | 30,993,705.03 | 7,453,080.62 |    | 19,502,120.36 | -118,921.91 | 19,063,587.20 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 合同取得成本      |               |               |
| 应收退货成本      |               |               |
| 待抵扣/未认证的进项税 | 10,368,687.40 | 8,244,329.47  |
| 预缴企业所得税     | 763,013.26    | 2,542,294.04  |
| 预缴其他税费      | 1,072.24      | 73,057.33     |
| 合计          | 11,132,772.90 | 10,859,680.84 |

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、 长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 期初余额       | 本期增减变动 |      |               |               |           | 期末余额       | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因                |
|----------------------------|------------|--------|------|---------------|---------------|-----------|------------|-----------|---------------|---------------|--|
|                            |            | 追加投资   | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他        |            |           |               |               |  |
| 指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具 | 223,283.80 |        |      | 32,142.75     |               | -6,020.06 | 249,406.49 | 5,541.81  | 195,101.89    |               | 企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。 |
| 合计                         | 223,283.80 |        |      | 32,142.75     |               | -6,020.06 | 249,406.49 | 5,541.81  | 195,101.89    |               | /  |

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √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 | 1,095,879,676.62 | 1,129,497,496.18 |
| 合计   | 1,095,879,676.62 | 1,129,497,496.18 |

## 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    | 433,466,825.80 | 282,593,403.25 | 8,962,772.40 | 15,038,264.59 | 1,276,914,717.40 | 46,214,780.94 | 8,486,169.85 | 2,071,676,934.23 |
| 2. 本期增加金额  | -1,926,046.78  | 123,330.33     | -74,820.98   | -159,697.32   | 16,202,991.79    | 4,789,384.57  |              | 18,955,141.61    |
| (1) 购置     | 2,001,944.20   | 2,119,817.75   |              | 54,381.42     | 11,611,420.55    | 4,659,020.10  |              | 20,446,584.02    |
| (2) 在建工程转入 |                | 2,001,402.98   |              | -6,101.11     |                  |               |              | 1,995,301.87     |
| (3) 企业合并增加 |                |                |              |               |                  |               |              |                  |
| (4) 其他     | -3,927,990.98  | -3,997,890.40  | -74,820.98   | -207,977.63   | 4,591,571.24     | 130,364.47    |              | -3,486,744.28    |
| 3. 本期减少金额  |                |                | 540,435.00   | 134,686.00    |                  |               |              | 675,121.00       |
| (1) 处置或报废  |                |                |              | 40,486.00     |                  |               |              | 40,486.00        |
| (2) 其他     |                |                | 540,435.00   | 94,200.00     |                  |               |              | 634,635.00       |
| 4. 期末余额    | 431,540,779.02 | 282,716,733.58 | 8,347,516.42 | 14,743,881.27 | 1,293,117,709.19 | 51,004,165.51 | 8,486,169.85 | 2,089,956,954.84 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |               |                  |               |              |                  |
| 1. 期初余额    | 68,953,782.58  | 194,678,181.41 | 4,117,332.15 | 10,537,397.49 | 628,793,068.33   | 19,394,549.68 | 7,247,715.42 | 933,722,027.06   |
| 2. 本期增加金额  | 3,799,727.59   | 975,134.73     | 536,838.85   | 210,533.44    | 36,416,638.89    | 10,066,381.01 | 430,480.56   | 52,435,735.07    |
| (1) 计提     | 3,840,976.16   | 3,961,272.53   | 587,330.07   | 376,878.20    | 34,275,930.35    | 10,006,013.84 | 430,480.56   | 53,478,881.71    |
| (2) 其他     | -41,248.57     | -2,986,137.80  | -50,491.22   | -166,344.76   | 2,140,708.54     | 60,367.17     |              | -1,043,146.64    |
| 3. 本期减少金额  |                |                | 513,413.25   | 77,141.20     |                  |               |              | 590,554.45       |
| (1) 处置或报废  |                |                | 513,413.25   | 77,141.20     |                  |               |              | 590,554.45       |
| (2) 其他     |                |                |              |               |                  |               |              |                  |
| 4. 期末余额    | 72,753,510.17  | 195,653,316.14 | 4,140,757.75 | 10,670,789.73 | 665,209,707.22   | 29,460,930.69 | 7,678,195.98 | 985,567,207.68   |
| 三、减值准备     |                |                |              |               |                  |               |              |                  |
| 1. 期初余额    | 8,457,410.99   |                |              |               |                  |               |              | 8,457,410.99     |

|           |                |               |              |              |                |               |              |  |                  |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|---------------|--------------|--|------------------|
| 2. 本期增加金额 | 52,659.55      |               |              |              |                |               |              |  | 52,659.55        |
| (1) 计提    |                |               |              |              |                |               |              |  |                  |
| (2) 其他    | 52,659.55      |               |              |              |                |               |              |  | 52,659.55        |
| 3. 本期减少金额 |                |               |              |              |                |               |              |  |                  |
| (1) 处置或报废 |                |               |              |              |                |               |              |  |                  |
| 4. 期末余额   | 8,510,070.54   |               |              |              |                |               |              |  | 8,510,070.54     |
| 四、账面价值    |                |               |              |              |                |               |              |  |                  |
| 1. 期末账面价值 | 350,277,198.31 | 87,063,417.44 | 4,206,758.67 | 4,073,091.54 | 627,908,001.97 | 21,543,234.82 | 807,973.87   |  | 1,095,879,676.62 |
| 2. 期初账面价值 | 356,055,632.23 | 87,915,221.84 | 4,845,440.25 | 4,500,867.10 | 648,121,649.07 | 26,820,231.26 | 1,238,454.43 |  | 1,129,497,496.18 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因                                    |
|--------|--------------|---|
| 房屋及建筑物 | 2,101,115.27 | 该房屋建筑物系公司在马绍尔群岛当地经营性租赁土地上建造（租赁期截止日为2036年9月末）。 |
| 合计     | 2,101,115.27 | /   |

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 33,691,347.11 | 2,794,780.99 |
| 合计   | 33,691,347.11 | 2,794,780.99 |

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 金枪鱼围网船     | 32,937,509.15 |      | 32,937,509.15 | 73,650.80    |      | 73,650.80    |
| ALBO 待调试设备 | 753,837.96    |      | 753,837.96    | 2,721,130.19 |      | 2,721,130.19 |
| 合计         | 33,691,347.11 |      | 33,691,347.11 | 2,794,780.99 |      | 2,794,780.99 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称   | 预算数             | 期初余额      | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|--------|-----------------|-----------|---------------|------------|----------|---------------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 金枪鱼围网船 | 2,288.00<br>万美元 | 73,650.80 | 32,863,858.35 |            |          | 32,937,509.15 | 20.20%          |      |           |              |              |      |
| 合计     | 2,288.00<br>万美元 | 73,650.80 | 32,863,858.35 |            |          | 32,937,509.15 | /               |      |           |              |              |      |

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物       | 渔船             | 机器设备          | 土地            | 合计             |
|------------|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |              |                |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 7,410,574.10 | 570,437,048.16 | 45,790,744.54 | 28,998,740.19 | 652,637,106.99 |
| 2. 本期增加金额  | 793,799.18   |                | -1,150,711.53 | 917,648.69    | 560,736.34     |
| (1) 租入     |              |                |               | 1,669,320.52  | 1,669,320.52   |
| (2) 其他     | 793,799.18   |                | -1,150,711.53 | -751,671.83   | -1,108,584.18  |
| 3. 本期减少金额  | 1,554,540.69 |                |               |               | 1,554,540.69   |
| (1) 租赁到期减少 | 1,554,540.69 |                |               |               | 1,554,540.69   |
| 4. 期末余额    | 6,649,832.59 | 570,437,048.16 | 44,640,033.01 | 29,916,388.88 | 651,643,302.64 |
| 二、累计折旧     |              |                |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 3,363,387.74 | 160,028,049.00 | 4,142,327.48  | 986,558.48    | 168,520,322.70 |
| 2. 本期增加金额  | 589,481.44   | 46,463,270.10  | 1,403,192.68  | 147,216.79    | 48,603,161.01  |
| (1) 计提     | 623,666.48   | 46,253,049.78  | 1,526,715.58  | 175,245.77    | 48,578,677.61  |
| (2) 其他     | -34,185.04   | 210,220.32     | -123,522.90   | -28,028.98    | 24,483.40      |
| 3. 本期减少金额  | 1,554,769.49 |                |               |               | 1,554,769.49   |
| (1) 处置     | 1,554,769.49 |                |               |               | 1,554,769.49   |
| 4. 期末余额    | 2,398,099.69 | 206,491,319.10 | 5,545,520.16  | 1,133,775.27  | 215,568,714.22 |
| 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  | 4,251,732.90 | 363,945,729.06 | 39,094,512.85 | 28,782,613.61 | 436,074,588.42 |
| 2. 期初账面价值  | 4,047,186.36 | 410,408,999.16 | 41,648,417.06 | 28,012,181.71 | 484,116,784.29 |

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件           | 客户关系          | 品牌            | 商标         | 合计             |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |              |               |               |            |                |
| 1. 期初余额    | 17,110,195.20 |     |       | 7,829,705.05 | 35,750,520.00 | 85,782,060.00 | 149,000.00 | 146,621,480.25 |
| 2. 本期增加金额  |               |     |       | 329,810.92   |               |               |            | 329,810.92     |
| (1) 购置     |               |     |       | 209,157.94   |               |               |            | 209,157.94     |
| (2) 内部研发   |               |     |       | 324,198.62   |               |               |            | 324,198.62     |
| (3) 企业合并增加 |               |     |       |              |               |               |            |                |
| (4) 其他     |               |     |       | -203,545.64  |               |               |            | -203,545.64    |
| 3. 本期减少金额  |               |     |       |              |               |               |            |                |
| (1) 处置     |               |     |       |              |               |               |            |                |
| 4. 期末余额    | 17,110,195.20 |     |       | 8,159,515.97 | 35,750,520.00 | 85,782,060.00 | 149,000.00 | 146,951,291.17 |
| 二、累计摊销     |               |     |       |              |               |               |            |                |
| 1. 期初余额    | 2,689,562.72  |     |       | 4,202,379.47 | 35,750,520.00 |               | 81,950.02  | 42,724,412.21  |
| 2. 本期增加金额  | 171,674.20    |     |       | 282,849.66   |               |               | 14,900.00  | 469,423.86     |
| (1) 计提     | 171,674.20    |     |       | 393,461.26   |               |               | 14,900.00  | 580,035.46     |
| (2) 其他     |               |     |       | -110,611.60  |               |               |            | -110,611.60    |
| 3. 本期减少金额  |               |     |       |              |               |               |            |                |
| (1) 处置     |               |     |       |              |               |               |            |                |
| 4. 期末余额    | 2,861,236.92  |     |       | 4,485,229.13 | 35,750,520.00 |               | 96,850.02  | 43,193,836.07  |
| 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  | 14,248,958.28 |     |       | 3,674,286.84 |               | 85,782,060.00 | 52,149.98  | 103,757,455.10 |
| 2. 期初账面价值  | 14,420,632.48 |     |       | 3,627,325.58 |               | 85,782,060.00 | 67,049.98  | 103,897,068.04 |

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 0.31%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用  不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项    | 期初余额           | 本期增加<br>企业合并形成的 | 本期减少<br>处置 | 期末余额           |
|--------------------|----------------|-----------------|------------|----------------|
| 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<br>计提 | 本期减少<br>处置 | 期末余额          |
|--------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 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  | 5,021,661.25  |            |            | 5,021,661.25  |
| 合计                 | 11,251,777.37 |            |            | 11,251,777.37 |

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额         | 本期增加金额 | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|----------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| 租赁资产大修支出 | 6,401,239.97 |        | 1,624,036.34 |        | 4,777,203.63 |
| 排污权有偿使用费 | 98,119.50    |        | 49,059.75    |        | 49,059.75    |
| 合计       | 6,499,359.47 |        | 1,673,096.09 |        | 4,826,263.38 |

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                     | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备              | 80,759.95     | 20,189.99    | 4,149,396.21  | 1,037,349.05 |
| 内部交易未实现利润           |               |              |               |              |
| 可抵扣亏损               |               |              |               |              |
| 固定资产折旧计提形成的可抵扣暂时性差异 | 319,815.88    | 79,953.97    | 376,020.91    | 94,005.22    |
| 使用权资产折旧及未确认融资费用摊销   | 931,968.87    | 250,286.66   | 1,046,110.77  | 279,284.98   |
| 其他                  | 10,233,858.68 | 2,558,464.67 | 10,497,662.65 | 2,624,415.67 |
| 合计                  | 11,566,403.38 | 2,908,895.29 | 16,069,190.54 | 4,035,054.92 |

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|-------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                   | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 非同一控制企业合并资产评估增值   |              |            |              |            |
| 其他债权投资公允价值变动      |              |            |              |            |
| 其他权益工具投资公允价值变动    |              |            |              |            |
| 使用权资产折旧及未确认融资费用摊销 | 3,794,609.13 | 964,792.58 | 3,010,584.38 | 769,218.35 |
| 取得政府补助产生的应纳税暂时性差异 | 2,595,261.72 | 648,815.43 | 3,062,437.24 | 765,609.31 |

|                           |               |              |               |              |
|---------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 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 | 214,596.56    | 53,649.15    | 187,576.80    | 46,894.20    |
| 衍生金融工具估值产生的应纳税暂时性差异       | 4,234,938.44  | 1,058,734.61 | 5,075,254.40  | 1,268,813.60 |
| 合计                        | 10,839,405.85 | 2,725,991.77 | 11,335,852.82 | 2,850,535.46 |

## (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

## 30、其他非流动资产

适用 不适用

## 31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 205,452,828.81 | 301,706,584.85 |
| 合计   | 205,452,828.81 | 301,706,584.85 |

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额         | 期初余额          |
|----------|--------------|---------------|
| 未结算销售商品款 | 4,886,998.52 | 12,748,895.75 |
| 合计       | 4,886,998.52 | 12,748,895.75 |

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 31,045,016.84 | 85,140,738.18 | 97,261,117.15  | 18,924,637.87 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 756,688.82    | 10,904,626.81 | 10,763,500.80  | 897,814.83    |
| 三、辞退福利         | 2,825,982.50  | 47,280.00     | 47,280.00      | 2,825,982.50  |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |                |               |
| 合计             | 34,627,688.16 | 96,092,644.99 | 108,071,897.95 | 22,648,435.20 |

## (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 | 22,398,798.09 | 69,295,136.03 | 81,895,490.55 | 9,798,443.57  |
| 二、职工福利费       |               | 1,961,787.68  | 1,961,787.68  | -             |
| 三、社会保险费       | 1,654,494.95  | 11,523,554.64 | 12,026,059.95 | 1,151,989.64  |
| 其中：医疗保险费      | 34,982.09     | 4,323,438.77  | 4,244,733.88  | 113,686.98    |
| 工伤保险费         | 2,736.76      | 372,067.47    | 363,009.27    | 11,794.96     |
| 生育保险费         |               | -             | -             | -             |
| 综合保险费         | 1,616,776.10  | 6,828,048.40  | 7,418,316.80  | 1,026,507.70  |
| 四、住房公积金       |               | 1,115,506.53  | 1,065,456.53  | 50,050.00     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 6,991,723.80  | 1,244,753.30  | 312,322.44    | 7,924,154.66  |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合计            | 31,045,016.84 | 85,140,738.18 | 97,261,117.15 | 18,924,637.87 |

## (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 | 54,733.56  | 7,126,193.06  | 6,981,179.27  | 199,747.35 |
| 2、失业保险费  | 1,955.26   | 224,347.45    | 219,898.78    | 6,403.93   |
| 3、企业年金缴费 | 700,000.00 | 3,554,086.30  | 3,562,422.75  | 691,663.55 |
| 合计       | 756,688.82 | 10,904,626.81 | 10,763,500.80 | 897,814.83 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 715,952.99    | 124,841.36    |
| 企业所得税   | 5,779,995.80  | 16,018,839.70 |
| 个人所得税   | 873,199.21    | 1,847,557.11  |
| 城市维护建设税 | 755.25        | 1,357.53      |
| 土地使用税   | 77,548.42     | 154,456.42    |
| 房产税     | 718,413.12    | 1,185,272.22  |
| 印花税     | 225,890.24    | 309,498.39    |
| 境外收入税   | 14,436,679.01 | 14,347,346.13 |
| 关税      | 1,227,038.69  | 1,219,445.88  |
| 其他      | 836,479.88    | 627,545.88    |
| 合计      | 24,891,952.61 | 35,836,160.62 |

## 41、其他应付款

## (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 47,622,910.79 | 43,169,413.88 |
| 合计    | 47,622,910.79 | 43,169,413.88 |

## (2). 应付利息

□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          |
|--------|---------------|---------------|
| 服务费    | 829,914.11    | 900,035.12    |
| 应付专项工资 | 28,483,872.85 | 31,578,761.98 |
| 职工社保费用 | 1,808,530.24  | 2,821,704.30  |
| 其他     | 16,500,593.59 | 7,868,912.48  |
| 合计     | 47,622,910.79 | 43,169,413.88 |

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 1年内到期的长期借款  | 14,993,258.95  | 15,299,905.06  |
| 1年内到期的应付债券  |                |                |
| 1年内到期的长期应付款 |                |                |
| 1年内到期的租赁负债  | 121,619,996.40 | 100,083,959.43 |
| 合计          | 136,613,255.35 | 115,383,864.49 |

## 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 |
|------------|------------|------|
| 短期应付债券     |            |      |
| 应付退货款      |            |      |
| 一年内到期的预计负债 | 348,241.05 |      |
| 合计         | 348,241.05 |      |

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 |               |               |
| 抵押借款 |               |               |
| 保证借款 |               |               |
| 信用借款 | 84,653,607.90 | 94,545,845.99 |
| 合计   | 84,653,607.90 | 94,545,845.99 |

其他说明

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的说明**适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额           | 513,248,342.27 | 568,335,535.95 |
| 减：未确认融资费用       | 43,185,974.41  | 55,776,804.88  |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 121,619,996.40 | 100,083,959.43 |
| 合计              | 348,442,371.46 | 412,474,771.64 |

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**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            | 7,457,952.99  | 7,457,952.99  |
| 三、其他长期福利          | 8,154,736.22  | 8,154,736.22  |
| 合计                | 15,612,689.21 | 15,612,689.21 |

**(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 | 39,594,193.56 | 405,000.00 | 2,026,907.79 | 37,972,285.77 | 项目补助 |
| 合计   | 39,594,193.56 | 405,000.00 | 2,026,907.79 | 37,972,285.77 | /    |

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

1、以金额列示

单位：元 币种：人民币

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

2、以数量列示

单位：股

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

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 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      |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | 138,827.49    | 32,142.75     |                    |                      | 8,035.69    | 24,107.06     | 162,934.55    |
| 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     | 138,827.49    | 32,142.75     |                    |                      | 8,035.69    | 24,107.06     | 162,934.55    |
| 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   | 70,562,973.65 | -7,368,511.72 |                    |                      | -180,490.68 | -7,207,485.70 | 63,355,487.95 |
| 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           | 3,518,406.34  | -721,962.73   |                    |                      | -180,490.68 | -541,472.05   | 2,976,934.29  |
| 外币财务报表折算差额         | 67,044,567.31 | -6,646,548.99 |                    |                      |             | -6,666,013.65 | 60,378,553.66 |
| 其他综合收益合计           | 70,701,801.14 | -7,336,368.97 |                    |                      | -172,454.99 | -7,183,378.64 | 63,518,422.50 |

## 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 | 113,673,318.52 |      |      | 113,673,318.52 |
| 任意盈余公积 |                |      |      |                |
| 储备基金   |                |      |      |                |
| 企业发展基金 |                |      |      |                |
| 其他     |                |      |      |                |
| 合计     | 113,673,318.52 |      |      | 113,673,318.52 |

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期               | 上年度              |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,036,245,771.71 | 930,544,276.73   |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后期初未分配利润            | 1,036,245,771.71 | 930,544,276.73   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -25,954,641.29   | 148,363,220.94   |
| 减：提取法定盈余公积            |                  | 10,617,164.17    |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 45,777,946.21    | 32,044,561.79    |
| 转作股本的普通股股利            |                  |                  |
| 期末未分配利润               | 964,513,184.21   | 1,036,245,771.71 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额          |                |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 1,056,932,792.10 | 796,158,682.32 | 771,808,902.66 | 581,154,723.06 |
| 其他业务 | 2,708,275.42     | 4,805,196.99   | 1,491,305.16   | 3,056,532.48   |
| 合计   | 1,059,641,067.52 | 800,963,879.31 | 773,300,207.82 | 584,211,255.54 |

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类       | 远洋捕捞分部         |                | 食品加工分部         |                | 渔货贸易分部        |               | 海上运输分部       |              | 合计               |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------------|----------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入         | 营业成本         | 营业收入             | 营业成本           |
| 商品类型       | 474,898,330.00 | 388,935,044.33 | 473,856,225.78 | 311,684,122.91 | 98,926,253.27 | 90,175,539.77 | 9,251,983.05 | 5,363,975.31 | 1,056,932,792.10 | 796,158,682.32 |
| 金枪鱼销售收入    | 409,256,606.50 | 299,196,591.77 |                |                |               |               |              |              | 409,256,606.50   | 299,196,591.77 |
| 其他鱼种销售收入   | 65,641,723.50  | 89,738,452.56  |                |                |               |               |              |              | 65,641,723.50    | 89,738,452.56  |
| 罐头销售收入     |                |                | 328,641,278.20 | 179,248,392.62 |               |               |              |              | 328,641,278.20   | 179,248,392.62 |
| 鱼柳加工销售收入   |                |                | 145,214,947.58 | 132,435,730.29 |               |               |              |              | 145,214,947.58   | 132,435,730.29 |
| 渔获贸易销售收入   |                |                |                |                | 98,926,253.27 | 90,175,539.77 |              |              | 98,926,253.27    | 90,175,539.77  |
| 海上运输收入     |                |                |                |                |               |               | 9,251,983.05 | 5,363,975.31 | 9,251,983.05     | 5,363,975.31   |
| 按经营地区分类    | 474,898,330.00 | 388,935,044.33 | 473,856,225.78 | 311,684,122.91 | 98,926,253.27 | 90,175,539.77 | 9,251,983.05 | 5,363,975.31 | 1,056,932,792.10 | 796,158,682.32 |
| 国内         | 469,182,531.59 | 383,591,622.91 | 11,614,027.48  | 10,591,968.92  | 31,452,800.00 | 29,446,000.00 | 9,251,983.05 | 5,363,975.31 | 521,501,342.12   | 428,993,567.14 |
| 国外         | 5,715,798.41   | 5,343,421.42   | 462,242,198.30 | 301,092,153.99 | 67,473,453.27 | 60,729,539.77 |              |              | 535,431,449.98   | 367,165,115.18 |
| 市场或客户类型    |                |                |                |                |               |               |              |              |                  |                |
| 合同类型       |                |                |                |                |               |               |              |              |                  |                |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |                |                |               |               |              |              |                  |                |
| 按合同期限分类    |                |                |                |                |               |               |              |              |                  |                |
| 按销售渠道分类    |                |                |                |                |               |               |              |              |                  |                |
| 合计         | 474,898,330.00 | 388,935,044.33 | 473,856,225.78 | 311,684,122.91 | 98,926,253.27 | 90,175,539.77 | 9,251,983.05 | 5,363,975.31 | 1,056,932,792.10 | 796,158,682.32 |

其他说明

适用 不适用**(3). 履约义务的说明**适用 不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用

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 4,886,998.52 元，其中：

4,886,998.52 元预计将于 2024 年度确认收入

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**适用 不适用**62、税金及附加**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     |              |              |
| 营业税     |              |              |
| 城市维护建设税 | 1,210.96     | 98,284.08    |
| 教育费附加   | 57.97        | 72,186.38    |
| 资源税     |              |              |
| 房产税     | 958,318.35   | 698,241.02   |
| 土地使用税   | 78,188.84    | 77,548.42    |
| 车船使用税   | 720.00       | 720.00       |
| 印花税     |              | 164,183.36   |
| 境外收入税   | 33,463.37    |              |
| 其他      | 643,700.63   | 75,122.99    |
| 合计      | 1,715,660.12 | 1,186,286.25 |

**63、销售费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 运输费    | 66,468,780.02  | 45,585,677.27  |
| 佣金     | 115,319.23     | 578,422.82     |
| 冷库仓储费  | 1,570,662.95   | 2,423,708.19   |
| 职工薪酬   | 5,382,544.52   | 6,575,705.68   |
| 广告及促销费 | 118,947,171.67 | 112,682,740.59 |
| 专业服务费  | 386,408.64     | 316,991.29     |
| 代理费用   | 12,538.71      | 297,286.42     |
| 差旅费    | 878,451.82     | 1,091,238.15   |
| 其他     | 1,644,730.17   | 164,688.13     |
| 合计     | 195,406,607.73 | 169,716,458.54 |

**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 | 38,437,546.51 | 36,388,525.92 |
| 折旧费用      | 3,290,602.69  | 3,055,360.58  |
| 无形资产摊销    | 580,035.46    | 457,326.60    |
| 通讯及差旅费    | 1,085,830.10  | 1,447,977.49  |
| 房租物业及水电费  | 1,913,032.55  | 2,257,871.29  |
| 中介机构费     | 1,795,446.23  | 2,118,289.31  |
| 业务招待费     | 187,978.94    | 304,926.79    |
| 办公费       | 1,064,485.04  | 1,754,791.83  |
| 保险费       | 1,097,468.63  | 1,306,400.66  |
| 专业服务费     | 1,196,607.59  | 818,672.93    |
| 修理费       | 2,424,681.55  | 412,216.98    |
| 停工损失      |               | 1,356,921.88  |
| 其他零星      | 2,093,710.42  | 2,042,530.04  |
| 合计        | 55,167,425.71 | 53,721,812.30 |

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------|------------|-------|
| 当期研发支出 | 712,503.39 |       |
| 合计     | 712,503.39 |       |

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 9,684,550.98  | 10,837,384.58 |
| 减：利息收入 | 3,026,279.25  | 2,335,912.35  |
| 汇兑损益   | 5,737,322.84  | 6,637,042.99  |
| 其他     | 372,097.34    | 583,890.39    |
| 合计     | 12,767,691.91 | 15,722,405.61 |

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类                             | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------------------------------|------------|------------|
| 2011年对外经济技术合作专项资金-投资贴息(购船、造船)贷款贴息 | 223,177.68 | 222,877.69 |
| 2011年对外经济技术合作专项资金-农林渔矿(购船、造船)贷款贴息 | 71,297.02  | 71,201.18  |
| 2009年对外经济技术合作专项资金-购船造船补助款         | 30,579.13  | 30,538.02  |
| ALBO资产购买补贴                        | 395,246.94 | 584,516.15 |
| FCS资产补助                           | 64,491.94  | 8,611.83   |
| 2010年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息       | 135,833.35 | 135,833.35 |

|                                |              |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 2011 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息   | 179,166.69   | 179,166.69   |
| 2012 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息   | 108,611.12   | 108,611.12   |
| 2020 年远洋渔船更新改造补助（金汇 68）        | 833,333.34   | 833,333.34   |
| 三代手续费返还                        | 85,461.59    | 85,985.66    |
| 上海市国库渔业发展补助                    |              | 171,000.00   |
| 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 |              | 3,693,948.00 |
| 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   |
| 2022 年度省级商务促进财政专项资金            |              | 50,000.00    |
| 市级管理对标五星企业政府补助款                |              | 100,000.00   |
| 浦东新区人力资源 应届大学生就业补贴             | 2,000.00     |              |
| 捕鱼运回交易补助                       | 250,549.40   |              |
| 收经信局“首升规”奖励                    | 200,000.00   |              |
| 创新券兑现补助款                       | 5,702.00     |              |
| 社保补贴                           | 2,944.93     |              |
| 合计                             | 2,588,395.13 | 6,430,843.03 |

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额    | 上期发生额    |
|----------------------|----------|----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       |          |          |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |          |          |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |          |          |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 5,541.81 | 3,421.54 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |          |          |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |          |          |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |          |          |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |          |          |
| 处置债权投资取得的投资收益        |          |          |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |          |          |
| 债务重组收益               |          |          |
| 合计                   | 5,541.81 | 3,421.54 |

**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  | -36,603.14  | -254,636.17 |
| 其他应收款坏账损失 | -560,411.81 | -405,889.43 |

|            |             |             |
|------------|-------------|-------------|
| 债权投资减值损失   |             |             |
| 其他债权投资减值损失 |             |             |
| 长期应收款坏账损失  |             |             |
| 财务担保相关减值损失 |             |             |
| 合计         | -597,014.95 | -660,525.60 |

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、合同资产减值损失          |               |               |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -7,689,675.68 | -6,721,654.77 |
| 三、长期股权投资减值损失        |               |               |
| 四、投资性房地产减值损失        |               |               |
| 五、固定资产减值损失          |               |               |
| 六、工程物资减值损失          |               |               |
| 七、在建工程减值损失          |               |               |
| 八、生产性生物资产减值损失       |               |               |
| 九、油气资产减值损失          |               |               |
| 十、无形资产减值损失          |               |               |
| 十一、商誉减值损失           |               |               |
| 十二、其他               |               |               |
| 合计                  | -7,689,675.68 | -6,721,654.77 |

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额         |
|----------|------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 143,465.40 | 32,388,793.49 |
| 合计       | 143,465.40 | 32,388,793.49 |

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 | 632.20 | 11,871.40  | 632.20        |
| 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        |        | 312,845.83 |               |



|    |          |            |          |
|----|----------|------------|----------|
| 其他 | 1,059.89 | 69,369.42  | 1,059.89 |
| 合计 | 1,692.09 | 394,086.65 | 1,692.09 |

## 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 | 3,155,513.17 | 3,508,401.07 |
| 递延所得税费用 | 1,267,221.67 | 710,864.10   |
| 合计      | 4,422,734.84 | 4,219,265.17 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七-57

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 3,026,279.25 | 2,335,912.35 |
| 保险赔款 |              | 327,697.80   |
| 其他零星 | 2,369,341.20 | 5,083,778.01 |
| 政府补贴 | 944,387.93   | 526,817.22   |
| 合计   | 6,340,008.38 | 8,274,205.38 |

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   | 14,215,657.69 | 25,513,553.15 |
| 其他零星支出 | 5,826,143.01  | 2,714,637.18  |
| 合计     | 20,041,800.70 | 28,228,190.33 |

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 支付的租赁款 | 49,818,252.04 | 60,622,996.31 |
| 合计     | 49,818,252.04 | 60,622,996.31 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 79. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                 |
| 净利润                              | -17,066,415.87 | -24,430,484.55  |
| 加：资产减值准备                         | 7,689,675.68   | 6,721,654.77    |
| 信用减值损失                           | 597,014.95     | 660,525.60      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 53,478,881.72  | 53,991,497.82   |
| 使用权资产摊销                          | 48,578,677.61  | 47,563,357.19   |
| 无形资产摊销                           | 580,035.46     | 457,326.60      |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,673,096.09   | 1,080,781.43    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -143,465.40    | -32,388,793.49  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 632.20         | 11,871.40       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 15,421,873.82  | 16,783,547.66   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -5,541.81      |                 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 1,194,322.30   | 488,827.95      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 7,925,951.67   | -154,881.27     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 187,757,583.49 | -200,886,834.23 |

|                              |                 |                 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）        | -116,509,066.33 | 17,269,171.33   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）        | -178,511,416.82 | -101,862,670.24 |
| 其他                           |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 12,661,838.76   | -214,695,102.03 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                 |                 |
| 债务转为资本                       |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                 |                 |
| 融资租入固定资产                     |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                 |                 |
| 现金的期末余额                      | 369,660,469.02  | 287,574,731.92  |
| 减：现金的期初余额                    | 518,569,127.49  | 632,853,979.16  |
| 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                 | -148,908,658.47 | -345,279,247.24 |

**(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                        | 369,660,469.02 | 518,569,127.49 |
| 其中：库存现金                     | 1,822,713.21   | 552,087.65     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 367,797,009.40 | 518,006,343.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 40,746.41      | 10,695.85      |
| 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              | 369,660,469.02 | 518,569,127.49 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

**(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目          | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金        | -             | -      | 130,310,588.59 |
| 其中：美元       | 13,119,280.12 | 7.1268 | 93,498,485.56  |
| 欧元          | 3,011,129.27  | 7.6617 | 23,070,369.13  |
| 港币          |               |        |                |
| 加拿大元        | 2,606,626.42  | 5.2274 | 13,625,878.95  |
| 新加坡币        | 20,477.76     | 5.2790 | 108,102.10     |
| 澳元          | 883.06        | 4.7650 | 4,207.78       |
| 菲律宾比索       | 5,650.00      | 0.1238 | 699.36         |
| 斐济币         | 120.00        | 3.2510 | 390.12         |
| 萨摩亚币        | 110.00        | 2.6630 | 292.93         |
| 新西兰币        | 495.00        | 4.3690 | 2,162.66       |
| 应收账款        | -             | -      | 386,126,814.75 |
| 其中：美元       | 36,510,416.63 | 7.1268 | 260,202,437.24 |
| 欧元          | 15,982,535.60 | 7.6617 | 122,453,393.01 |
| 港币          |               |        |                |
| 加拿大元        | 663,998.26    | 5.2274 | 3,470,984.50   |
| 长期借款        | -             | -      | 84,653,607.90  |
| 其中：美元       |               |        |                |
| 欧元          | 11,048,932.73 | 7.6617 | 84,653,607.90  |
| 港币          |               |        |                |
| 应收票据        | -             | -      | 2,650,038.45   |
| 其中：欧元       | 345,881.26    | 7.6617 | 2,650,038.45   |
| 其他应收款       | -             | -      | 58,602,015.83  |
| 其中：美元       | 7,594,563.65  | 7.1268 | 54,124,936.22  |
| 欧元          | 403,270.39    | 7.6617 | 3,089,736.75   |
| 加拿大元        | 265,398.26    | 5.2274 | 1,387,342.86   |
| 应付账款        | -             | -      | 157,829,929.41 |
| 其中：美元       | 10,925,648.88 | 7.1268 | 77,864,914.41  |
| 欧元          | 10,336,276.05 | 7.6617 | 79,193,446.21  |
| 加拿大元        | 84,155.31     | 5.2274 | 439,913.47     |
| 日元          | 7,413,280.00  | 0.0447 | 331,655.32     |
| 其他应付款       | -             | -      | 433,550,701.55 |
| 其中：美元       | 60,786,657.29 | 7.1268 | 433,214,349.17 |
| 加拿大元        | 63,715.17     | 5.2790 | 336,352.38     |
| 一年内到期的非流动负债 | -             | -      | 23,508,447.33  |
| 其中：欧元       | 3,020,541.50  | 7.6617 | 23,142,482.81  |
| 加拿大元        | 70,008.90     | 5.2274 | 365,964.52     |
| 租赁负债        | -             | -      | 161,100,228.64 |
| 其中：美元       | 15,509,008.54 | 7.1268 | 110,529,602.06 |
| 欧元          | 6,557,657.52  | 7.6617 | 50,242,804.62  |
| 加拿大元        | 62,712.24     | 5.2274 | 327,821.96     |

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

适用  不适用

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

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用  不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用  不适用

售后租回交易及判断依据

适用  不适用

与租赁相关的现金流出总额 49,818,252.04 (单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用  不适用

作为出租人的融资租赁

适用  不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用  不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用  不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用  不适用

## 83、数据资源

适用  不适用

## 84、其他

适用  不适用

**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------------------------|------------|-------|
| “十四五”远洋渔业科技发展规划及科技能力提升项目 | 480,000.00 |       |
| 鲣鱼解冻工艺优化项目               | 62,282.24  |       |
| 金枪鱼加工副产物高值化项目            | 170,221.15 |       |
| 合计                       | 712,503.39 |       |
| 其中：费用化研发支出               | 712,503.39 |       |
| 资本化研发支出                  |            |       |

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

**(3). 重要的外购在研项目**

□适用 √不适用

**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称             | 主要经营地    | 注册资本        | 注册地      | 业务性质       | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|-------------------|----------|-------------|----------|------------|---------|--------|------------|
|                   |          |             |          |            | 直接      | 间接     |            |
| 上海开创远洋渔业有限公司      | 上海市      | 41,000 万元   | 上海市      | 远洋捕捞等      | 100.00  |        | 设立         |
| 泛太食品（马绍尔群岛）有限公司   | 马绍尔群岛    | USD800 万元   | 马绍尔群岛    | 远洋捕捞及食品加工  |         | 100.00 | 设立         |
| 泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司   | 马绍尔群岛    | USD200 万元   | 马绍尔群岛    | 远洋捕捞等      |         | 100.00 | 设立         |
| 文森特（密克罗尼西亚）渔业有限公司 | 密克罗尼西亚联邦 | USD5 万元     | 密克罗尼西亚联邦 | 远洋捕捞等      |         | 100.00 | 设立         |
| 亚太金枪鱼私人有限公司       | 新加坡      | USD100 万元   | 新加坡      | 交易鱼类和鱼产品   |         | 51.00  | 设立         |
| 舟山环太海洋食品有限公司      | 舟山市      | 10,000 万元   | 舟山市      | 水产品加工及销售   |         | 100.00 | 设立         |
| 卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司   | 西班牙      | EUR180 万元   | 西班牙      | 罐头食品加工     |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 康隆（香港）航运有限公司      | 香港       | USD1 万元     | 香港       | 海上运输等      |         | 51.00  | 设立         |
| 法国小溪海鲜公司          | 加拿大      | 92.34 万加元   | 加拿大      | 收购、加工销售鱼产品 |         | 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      | EUR3,000.00 | 西班牙      | 渔货贸易       |         | 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%         | -77,728.96   |                | 4,533,695.79  |
| 康隆（香港）航运有限公司 | 49%         | 9,202,296.07 | -10,443,982.50 | 34,592,179.39 |
| 法国小溪海鲜公司     | 30%         | -216,877.04  |                | 11,465,887.34 |

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  | 9,267,354.48  |                | 9,267,354.48   | 14,914.11     |               | 14,914.11      | 9,802,909.82  |                | 9,802,909.82   | 12,259.15     |                | 12,259.15      |
| 康隆（香港）航运有限公司 | 91,159,221.93 | 104,083,316.25 | 195,242,538.18 | 28,783,094.17 | 96,566,398.50 | 125,349,492.67 | 80,529,718.43 | 116,651,090.23 | 197,180,808.66 | 33,067,678.41 | 111,069,496.02 | 144,137,174.43 |
| 法国小溪海鲜公司     | 39,021,298.98 | 8,450,183.17   | 47,471,482.15  | 6,979,101.79  | 2,295,825.00  | 9,274,926.79   | 65,450,855.04 | 8,990,972.64   | 74,441,827.68  | 37,976,838.74 | 2,316,246.41   | 40,293,085.15  |

| 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  |               | -216,555.91   | -158,630.54   | -204,167.07   |               | -85,195.97    | 270,287.07    | -110,674.41   |
| 康隆（香港）航运有限公司 | 47,440,045.37 | 18,116,388.46 | 18,558,805.13 | 7,210,861.44  | 31,347,175.83 | 8,897,650.93  | 10,651,307.89 | 28,010,367.35 |
| 法国小溪海鲜公司     | 23,625,586.37 | 391,024.89    | -626,059.51   | -7,061,905.07 | 18,840,536.60 | -5,614,258.59 | -3,355,907.84 | -5,819,548.19 |

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目   | 期初余额          | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益     | 本期其他变动     | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|--|---------------|------------|-------------|--------------|------------|---------------|----------|
| 首席技师项目资助   | 88,472.28     |            |             |              |            | 88,472.28     | 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                                    | 530,000.00    |            |             |              |            | 530,000.00    | 与收益相关    |
| 2020 年远洋渔船更新改造补助   | 24,999,999.96 |            |             | 833,333.34   |            | 24,166,666.62 | 与资产相关    |
| 蓝色粮仓科技创新-大洋金枪鱼智能围捕技术及辅助装备研发  | 924,000.00    |            |             |              |            | 924,000.00    | 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   | 1,890,346.90  |            |             | 135,833.35   |            | 1,754,513.55  | 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   | 2,493,402.43  |            |             | 179,166.69   |            | 2,314,235.74  | 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   | 1,511,504.37  |            |             | 108,611.12   |            | 1,402,893.25  | 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   | 281,966.11    |            |             | 30,579.13    | 1,660.78   | 253,047.76    | 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                                   | 657,442.14    |            |             | 71,297.02    | 3,872.21   | 590,017.33    | 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                                   | 2,057,940.10  |            |             | 223,177.68   | 12,121.00  | 1,846,883.42  | 与资产相关    |
| ALBO 公司资产购买补贴  | 487,074.40    |            |             | 97,411.42    | 13,042.41  | 402,705.39    | 与资产相关    |
| Albo 4.0   | 1,809,754.40  |            |             | 297,835.52   | 31,822.49  | 1,543,741.37  | 与资产相关    |
| Fisheries and Aquaculture Clean Technology Adoption Program (FACTAP) | 1,862,290.47  |            |             | 64,491.94    | -47,689.47 | 1,750,109.06  | 与资产相关    |
| 2024 南极磷虾高效低损伤连续捕捞技术与成套装备研发  |               | 85,000.00  |             |              |            | 85,000.00     | 与收益相关    |
| 2024 食品级南极磷虾粉船载加工技术与自动化成套装备研发  |               | 190,000.00 |             |              |            | 190,000.00    | 与收益相关    |
| 2024 远洋渔船全船物联网及船岸冷链监控系统与技术   |               | 50,000.00  |             |              |            | 50,000.00     | 与收益相关    |
| 2024 大洋渔业高品质智能捕捞与服务系统应用示范  |               | 80,000.00  |             |              |            | 80,000.00     | 与收益相关    |
| 合计   | 39,594,193.56 | 405,000.00 |             | 2,041,737.21 | 14,829.42  | 37,972,285.77 |          |

## 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 与收益相关 | 546,657.92   | 40,607,541.66 |
| 与资产相关 | 2,041,737.21 | 4,397,891.30  |
| 合计    | 2,588,395.13 | 45,005,432.96 |

## 十二、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具的风险

□适用 √不适用

## 2、套期

## (1) 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

适用 不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末公允价值     |              |            |              |
|-----------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量   | 第三层次公允价值计量 | 合计           |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          | 249,406.49 | 4,234,938.32 |            | 4,484,344.81 |
| (一) 交易性金融资产                 |            | 4,234,938.32 |            | 4,234,938.32 |
| 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                  |            | 4,234,938.32 |            | 4,234,938.32 |
| 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                | 249,406.49 |              |            | 249,406.49   |
| (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              | 249,406.49 | 4,234,938.32 |  | 4,484,344.81 |
| (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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称      | 注册地                    | 业务性质 | 注册资本      | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|------------|------------------------|------|-----------|-----------------|------------------|
| 上海远洋渔业有限公司 | 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资） | 远洋捕捞 | 25,584.20 | 42.26           | 42.26            |

### 本企业的母公司情况的说明

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

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     |

本企业最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

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

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本企业关系             |
|--------------------|-------------------------|
| 上海宇洋人力资源有限公司       | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 上海光明生活服务集团有限公司     | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 上海水产集团龙门食品有限公司     | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 上海水产集团有限公司         | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 上海茶叶有限公司           | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司 | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 上海海博车辆修理有限公司       | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 四川全兴酒销售有限公司        | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |
| 上海捷强食品销售有限公司       | 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 |
| 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 |
| 光明食品（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 |
| 上海菜管家电子商务有限公司      | 与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业 |

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方                | 关联交易内容 | 本期发生额      | 获批的交易额度（如适用）  | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额        |
|--------------------|--------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 上海宇洋人力资源有限公司       | 船员服务费  | 591,750.00 | 18,986,000.00 | 否             | 1,394,370.00 |
| 上海光明生活服务集团有限公司     | 采购商品   | 135,392.74 | 1,184,000.00  | 否             |              |
| 上海水产集团龙门食品有限公司     | 采购商品   | 86,398.44  | 18,986,000.00 | 否             |              |
| 上海水产集团有限公司         | 采购商品   | 48,840.00  | 18,986,000.00 | 否             |              |
| 上海茶叶有限公司           | 采购商品   | 22,500.00  | 1,184,000.00  | 否             |              |
| 上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司 | 采购商品   | 8,640.00   | 1,184,000.00  | 否             |              |
| 上海海博车辆修理有限公司       | 采购商品   | 5,513.00   | 1,184,000.00  | 否             |              |
| 四川全兴酒销售有限公司        | 采购商品   |            |               | 否             | 12,000.00    |
| 上海捷强食品销售有限公司       | 采购商品   |            |               | 否             | 9,948.00     |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-----------------|--------|-----------|-----------|
| 上海水产集团龙门食品有限公司  | 出售商品   | 59,709.16 | 11,161.06 |
| 上海水产集团有限公司      | 出售商品   |           | 6,962.84  |
| 上海东艺会展服务有限公司    | 出售商品   |           | 4,268.14  |
| 上海海洋渔业有限公司      | 出售商品   |           | 2,991.15  |
| 上海光明随心订电子商务有限公司 | 出售商品   |           | 1,415.94  |
| 光明食品（集团）有限公司    | 出售商品   |           | 1,210.62  |

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     | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金        |              | 承担的租赁负债利息支出  |              | 增加的使用权资产 |       |
|------------|------------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|-------|
|            |            | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额        | 上期发生额        | 本期发生额        | 上期发生额        | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 上海远洋渔业有限公司 | 金枪鱼围网船     |                             |       |                        |       | 3,891,325.00 | 3,891,325.00 | 2,714,836.16 | 2,951,559.57 |          |       |
| 上海远洋渔业有限公司 | 运输船        |                             |       |                        |       | 2,909,395.12 | 2,873,556.00 | 1,121,548.16 | 1,120,040.54 |          |       |
| 上海水产集团有限公司 | 办公用房（开创国际） |                             |       |                        |       | 20,762.50    | 24,341.00    | 2,264.58     |              |          |       |
| 上海水产集团有限公司 | 办公用房（开创远洋） |                             |       |                        |       | 20,762.50    | 24,341.00    | 1,874.21     |              |          |       |
| 上海信融投资有限公司 | 办公用房（开创国际） |                             |       |                        |       |              | 4,382.00     |              |              |          |       |
| 上海信融投资有限公司 | 办公用房（开创远洋） |                             |       |                        |       |              | 4,382.00     |              |              |          |       |

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

2024年3月27日，上海开创国际海洋资源股份有限公司(以下简称“公司”)召开第十届董事会第四次会议，审议通过《关于公司签订〈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”)、光明食品(集团)有限公司(以下简称“光明食品集团”)签订《金融服务框架协议》，由财务公司向公司及下属成员单位提供包括但不限于存款、贷款、结算等金融服务。2024年5月10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》，为期三年，2027年5月10日到期。本年度提供如下服务：

关联方存款：

2024年6月30日，本公司银行存款余额中199,754,312.21元人民币存放于光明食品集团财务有限公司。2024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2,510,229.91元人民币。

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方             | 期末余额       |          | 期初余额       |           |
|------|-----------------|------------|----------|------------|-----------|
|      |                 | 账面余额       | 坏账准备     | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款 | 上海菜管家电子商务有限公司   | 232,032.00 | 6,960.96 | 608,000.00 | 18,240.00 |
| 应收账款 | 上海光明随心订电子商务有限公司 |            |          | 960.00     | 28.80     |

**(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 | 上海光明生活服务集团有限公司 | 42,606.13 |            |
| 应付账款 | 上海水产集团有限公司     |           | 571,415.92 |



**(3). 其他项目**适用 不适用**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十五、股份支付****1、各项权益工具**适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、重要债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

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              | 远洋捕捞分部         | 食品加工分部         | 渔货贸易分部        | 海上运输分部        | 分部间抵销         | 合计               |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、对外交易主营收入      | 625,326,892.63 | 372,489,145.10 | 98,926,253.27 | 47,440,045.37 | 87,249,544.27 | 1,056,932,792.10 |
| 二、对外交易主营成本      | 555,933,227.49 | 222,619,268.50 | 90,175,539.77 | 26,804,213.17 | 99,373,566.61 | 796,158,682.32   |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 |                |                |               |               |               |                  |
| 四、资产减值损失        | -7,689,675.68  |                | -3,420,245.05 |               | -3,420,245.05 | -7,689,675.68    |
| 五、信用减值损失        | -810,626.31    |                | 214,611.21    | -999.85       |               | -597,014.95      |

|                        |                  |                |                |                |                  |                  |
|------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 六、折旧费和摊销费              | 87,191,196.07    | 6,091,334.27   | 3,779,421.25   | 5,448,846.77   |                  | 102,510,798.36   |
| 七、利润总额（亏损总额）           | -52,836,526.88   | 3,085,152.16   | 11,626,437.35  | 18,187,707.86  | -7,293,548.48    | -12,643,681.03   |
| 八、所得税费用                | -4,624.48        | 504,900.31     | 3,851,139.61   | 71,319.40      |                  | 4,422,734.84     |
| 九、净利润（净亏损）             | -52,831,902.40   | 2,580,251.85   | 7,775,297.74   | 18,116,388.46  | -7,293,548.48    | -17,066,415.87   |
| 十、资产总额                 | 4,824,189,633.30 | 657,637,996.12 | 376,123,067.69 | 195,242,538.18 | 2,907,382,776.96 | 3,145,810,458.33 |
| 十一、负债总额                | 1,043,117,409.23 | 247,755,275.75 | 130,658,769.05 | 125,349,492.67 | 615,009,378.26   | 931,871,568.44   |
| 十二、其他重要的非现金项目          |                  |                |                |                |                  |                  |
| 1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用   |                  |                |                |                |                  |                  |
| 2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资   |                  |                |                |                |                  |                  |
| 3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | -37,183,535.25   | -6,637,577.72  | -5,067,204.60  | -4,787,877.71  |                  | -53,676,195.28   |

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息  |               |                |
| 应收股利  | 51,500,000.00 | 101,500,000.00 |
| 其他应收款 | 29,764,124.98 | 29,764,124.98  |
| 合计    | 81,264,124.98 | 131,264,124.98 |

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位)   | 期末余额          | 期初余额           |
|--------------|---------------|----------------|
| 上海开创远洋渔业有限公司 | 51,500,000.00 | 101,500,000.00 |
| 合计           | 51,500,000.00 | 101,500,000.00 |

**(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 | 41,500,000.00 | 1-2年; 2-3年 | 未支付    | 否            |
| 合计           | 41,500,000.00 | /          | /      | /            |

2021 年根据上海开创远洋渔业有限公司第四届董事会第四次（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 9,000 万元，其余未分配利润结转至以后年度。截至 2024 年 6 月 30 日，该笔红利尚剩余 1,150 万元暂未支付。

2022 年根据上海开创远洋渔业有限公司第四届董事会第八次（临时）会议审议通过《公司利润分配的议案》，向股东上海开创国际海洋资源股份有限公司发放现金红利 3,000 万元，其余未分配利润结转至以后年度。截至 2024 年 6 月 30 日，该笔红利暂未支付。

2023 年根据上海开创远洋渔业有限公司第四届董事会第十二次（临时）会议审议通过《公司利润分配的议案》，向股东上海开创国际海洋资源股份有限公司发放现金红利 1,000 万元，其余未分配利润结转至以后年度。截至 2024 年 6 月 30 日，该笔红利暂未支付。

**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额          |        |      |          |      | 期初余额           |        |      |          |                |
|-----------|---------------|--------|------|----------|------|----------------|--------|------|----------|----------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值 | 账面余额           |        | 坏账准备 |          | 账面价值           |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      | 金额             | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 51,500,000.00 | 100.00 |      |          |      | 101,500,000.00 | 100.00 |      |          | 101,500,000.00 |
| 其中：       |               |        |      |          |      |                |        |      |          |                |
| 关联方组合     | 51,500,000.00 | 100.00 |      |          |      | 101,500,000.00 | 100.00 |      |          | 101,500,000.00 |
| 合计        | 51,500,000.00 | /      |      | /        |      | 101,500,000.00 | /      |      | /        |                |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：关联方组合

单位：元 币种：人民币

| 名称    | 期末余额          |      |          |
|-------|---------------|------|----------|
|       | 应收股利          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 51,500,000.00 |      |          |
| 合计    | 51,500,000.00 |      |          |

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 1 年以内      |               |               |
| 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    |               |               |
| 4 至 5 年    |               |               |
| 5 年以上      | 29,764,124.98 | 29,764,124.98 |
| 合计         | 29,764,124.98 | 29,764,124.98 |

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

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

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位        | 期初余额             | 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

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 143,465.40   |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 2,588,395.13 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |              |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |    |



|  |              |  |
|--|--------------|--|
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |              |  |
| 对外委托贷款取得的损益  |              |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失                            |              |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                  |              |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |              |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |              |  |
| 非货币性资产交换损益   |              |  |
| 债务重组损益   |              |  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     |              |  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         |              |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             |              |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益               |              |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                     |              |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     |              |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入   |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | -1,692.09    |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |              |  |
| 减：所得税影响额   | 165,293.14   |  |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 13,891.62    |  |
| 合计   | 2,550,983.68 |  |

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -1.16         | -0.11  | -0.11  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.28         | -0.12  | -0.12  |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**4、其他**

适用 不适用

董事长：王海峰

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 28 日

**修订信息**

适用 不适用