

上海开创国际海洋资源股份有限公司

审计报告

天职业字[2022]10888号

目 录

审计报告	1
2021年度财务报表	5
2021年度财务报表附注	17

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101502022729005140
报告名称:	2021 年度财务报表审计报告
报告文号:	天职业字[2022]10888 号
被审(验)单位名称:	上海开创国际海洋资源股份有限公司
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 03 月 30 日
报备日期:	2022 年 03 月 28 日
签字人员:	张坚(321000210002), 嵇道伟(110101500085), 夏菲菲(110101505190)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

上海开创国际海洋资源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海开创国际海洋资源股份有限公司（以下简称“开创国际”或“贵公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开创国际2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于开创国际，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>商誉及无形资产（品牌）减值</p> <p>截至2021年12月31日，因收购ALBO公司产生的商誉账面余额为人民币103,756,117.59元，占资产总额的3.52%；无形资产（品牌）的账面余额为85,782,060.00元，占资产总额的2.91%。</p> <p>开创国际以收益法估值确定ALBO公司商誉及品牌的可回收金额。由于在进行收益法估值时对未来现金流量流入的估计以及相关估值参数的确定，管理层需要运用重大判断，我们将其减值确定为关键审计事项。如附注三、(二十一)长期资产减值与财务报表附注六、(十四)商誉及(十二)无形资产。</p>	<p>针对商誉及无形资产（品牌）的减值测试，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、评价并测试管理层在商誉、无形资产（品牌）减值测试等方面的内部控制； 2、评价管理层对资产组划分的合理性； 3、评价管理层聘请的第三方评估机构的客观性、独立性及其专业胜任能力； 4、与管理层聘请的估值专家讨论减值测试时所选取的估值方法，未来现金流量流入的估计以及相关估值参数的确定；对关键假设与重要参数进行复核； 5、通过比较历史现金流量，并对管理层对未来发展趋势所作的判断进行复核，对管理层估计的未来现金流量进行评估，该评估是基于我们对公司业务和所处行业的了解。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入的确认	
<p>2021年度，开创国际确认了营业收入1,980,317,010.95元。其中远洋捕捞销售收入1,122,801,626.55元，占比56.70%。远洋捕捞销售收入确认是否恰当对开创国际经营成果产生较大影响，我们将收入确认作为2021年度关键审计事项。如开创国际财务报表附注“三、（二十六）收入及六、（三十三）营业收入、营业成本”所示。</p>	<p>针对上述收入事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解并测试公司管理层收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性； 2、根据销售合同及业务流程，评价收入确认政策是否符合相关会计准则的要求； 3、实施实质性分析程序，对比不同船只的毛利率，对比两期销售及毛利变动，分析整体毛利的合理性； 4、检查报告期内收入确认的相关支持性文件，检查销售合同、销售发票、大副收据、理货报告、报关单等，评估收入的真实性和准确性； 5、检查资产负债表日前后的收入，确认收入是否存在跨期的情况。

四、其他信息

开创国际管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括开创国际2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息。在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

开创国际管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估开创国际的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开创国际的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对开创国际持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致开创国际不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就开创国际中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2022]10888号

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表(续)

编制单位:上海开创国际海洋资源股份有限公司

金额单位:元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	224,456,638.00	243,812,802.61	六、(十七)
预收款项	38,177.76	44,434,450.48	六、(十八)
合同负债	44,262,142.64	69,057,130.11	六、(十九)
△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	33,154,792.34	34,322,752.80	六、(二十)
应交税费	49,933,535.63	48,334,066.82	六、(二十一)
其他应付款	52,260,971.12	41,489,282.98	六、(二十二)
其中:应付利息	432,272.46	889,328.01	六、(二十二)
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	22,508,829.85	158,998,990.55	六、(二十三)
其他流动负债			
流动负债合计	426,615,087.34	640,449,476.35	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	260,760,334.86		六、(二十四)
长期应付款	153,016,800.00	182,739,144.39	六、(二十五)
长期应付职工薪酬	33,205,941.94	20,129,786.33	六、(二十六)
预计负债			
递延收益	51,790,319.67	53,229,765.19	六、(二十七)
递延所得税负债	2,336,187.27	4,199,755.06	六、(十六)
其他非流动负债			
非流动负债合计	501,109,583.74	260,298,450.97	
负 债 合 计	927,724,671.08	900,747,927.32	
所有者权益			
股本	410,000,000.00	410,000,000.00	六、(二十八)
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	611,642,202.14	611,642,202.14	六、(二十九)
减:库存股			
其他综合收益	-32,084,258.17	20,450,297.97	六、(三十)
专项储备			
盈余公积	100,297,511.77	91,542,181.44	六、(三十一)
△一般风险准备			
未分配利润	885,033,689.41	746,161,651.79	六、(三十二)
归属于母公司所有者权益合计	1,974,889,145.15	1,879,796,333.34	
少数股东权益	41,050,918.43	34,866,164.81	
所有者权益合计	2,015,940,063.58	1,914,662,498.15	
负债及所有者权益合计	2,943,664,734.66	2,815,410,425.47	

法定代表人: 谢峰

主管会计工作负责人: 吴昔磊

会计机构负责人: 徐卫东

合并利润表

编制单位：上海开创国际海洋资源股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,980,317,010.95	1,968,952,164.37	
其中：营业收入	1,980,317,010.95	1,968,952,164.37	六、(三十三)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,863,392,096.97	1,789,589,077.90	
其中：营业成本	1,297,012,156.40	1,248,218,895.71	六、(三十三)
△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	2,177,565.16	3,135,101.98	六、(三十四)
销售费用	434,205,158.39	426,216,461.86	六、(三十五)
管理费用	129,784,245.21	126,628,651.59	六、(三十六)
研发费用			
财务费用	212,971.81	-14,610,033.24	六、(三十七)
其中：利息费用	14,598,348.70	8,140,880.34	六、(三十七)
利息收入	8,641,590.22	7,146,354.53	六、(三十七)
加：其他收益	12,064,087.26	13,991,631.79	六、(三十八)
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	328,436.62	-4,378,077.30	六、(三十九)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,775,689.72	-34,134,939.51	六、(四十)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	127,775,432.71		六、(四十一)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	241,317,180.85	154,841,701.45	
加：营业外收入	79,577.86	372,618.32	六、(四十二)
减：营业外支出	929,326.98	7,144,889.59	六、(四十三)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	240,467,431.73	148,069,430.18	
减：所得税费用	42,451,459.84	1,942,549.72	六、(四十四)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	198,015,971.89	146,126,880.46	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	198,015,971.89	146,126,880.46	
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）	190,995,948.57	141,203,931.78	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	7,020,023.32	4,922,948.68	
六、其他综合收益的税后净额	-53,369,825.84	-20,611,413.34	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-52,534,556.14	-19,030,835.01	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	17,296.67	-46,290.83	
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	17,296.67	-46,290.83	
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	-52,551,852.81	-18,984,544.18	
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	-52,551,852.81	-18,984,544.18	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-835,269.70	-1,580,578.33	
七、综合收益总额	144,646,146.05	125,515,467.12	
归属于母公司所有者的综合收益总额	138,461,392.43	122,173,096.77	
归属于少数股东的综合收益总额	6,184,753.62	3,342,370.35	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.79	0.59	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.79	0.59	

法定代表人：谢峰

主管会计工作负责人：吴昔磊

会计机构负责人：徐卫东

合并现金流量表

编制单位:上海开创国际海洋资源股份有限公司

2021年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,936,042,831.64	2,032,715,013.81	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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	1,927,876.88	11,521,385.97	
收到其他与经营活动有关的现金	74,832,103.51	129,292,647.85	六、(四十六)
经营活动现金流入小计	2,012,802,812.03	2,173,529,047.63	
购买商品、接收劳务支付的现金	1,401,686,981.63	1,472,948,116.98	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	226,717,105.77	194,903,266.56	
支付的各项税费	43,092,198.94	51,341,528.19	
支付其他与经营活动有关的现金	116,619,036.18	128,014,479.41	六、(四十六)
经营活动现金流出小计	1,788,115,322.52	1,847,207,391.14	
经营活动产生的现金流量净额	224,687,489.51	326,321,656.49	六、(四十七)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	111,099,715.05	40,985,297.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			六、(四十六)
投资活动现金流入小计	111,099,715.05	40,985,297.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	98,685,282.79	226,288,026.88	
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			六、(四十六)
投资活动现金流出小计	98,685,282.79	226,288,026.88	
投资活动产生的现金流量净额	12,414,432.26	-185,302,729.88	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		11,870,057.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			六、(四十六)
筹资活动现金流入小计		11,870,057.00	
偿还债务支付的现金	156,792,894.00	35,191,320.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,388,534.07	37,278,874.89	
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		8,724,787.62	
支付其他与筹资活动有关的现金	31,507,311.83	1,683,058.68	六、(四十六)
筹资活动现金流出小计	235,688,739.90	74,153,253.57	
筹资活动产生的现金流量净额	-235,688,739.90	-62,283,196.57	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-913,909.76	-1,150,493.03	
五、现金及现金等价物净增加额	499,272.11	77,585,237.01	六、(四十七)
加:期初现金及现金等价物余额	757,520,487.07	679,935,250.06	六、(四十七)
六、期末现金及现金等价物余额	758,019,759.18	757,520,487.07	六、(四十七)

法定代表人:谢峰

主管会计工作负责人:吴昔磊

会计机构负责人:徐卫东

合并所有者权益变动表

编制单位：上海开创国际海洋资源股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	410,000,000.00				611,642,202.14		20,450,297.97		91,542,181.44		746,161,651.79		1,879,796,333.34	34,866,164.81	1,914,662,498.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	410,000,000.00				611,642,202.14		20,450,297.97		91,542,181.44		746,161,651.79		1,879,796,333.34	34,866,164.81	1,914,662,498.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-52,534,556.14		8,755,330.33		138,872,037.62		95,092,811.81	6,184,753.62	101,277,565.43
（一）综合收益总额							-52,534,556.14				190,995,948.57		138,461,392.43	6,184,753.62	144,646,146.05
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									8,755,330.33		-52,123,910.95		-43,368,580.62		-43,368,580.62
1.提取盈余公积									8,755,330.33		-8,755,330.33				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-43,368,580.62		-43,368,580.62		-43,368,580.62
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	410,000,000.00				611,642,202.14		-32,084,258.17		100,297,511.77		885,033,689.41		1,974,889,145.15	41,050,918.43	2,015,940,063.58

法定代表人：谢峰

主管会计工作负责人：吴昔磊

会计机构负责人：徐卫东

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：上海开创新国际海洋资源股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	上期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	410,000,000.00				611,642,202.14		39,481,132.98			86,776,870.85		628,997,955.32	1,776,898,161.29	40,248,582.08	1,817,146,743.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	410,000,000.00				611,642,202.14		39,481,132.98			86,776,870.85		628,997,955.32	1,776,898,161.29	40,248,582.08	1,817,146,743.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-19,030,835.01			4,765,310.59		117,163,696.47	102,898,172.05	-5,382,417.27	97,515,754.78
（一）综合收益总额							-19,030,835.01					141,203,931.78	122,173,096.77	3,342,370.35	125,515,467.12
（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										4,765,310.59		-24,040,235.31	-19,274,924.72	-8,724,787.62	-27,999,712.34
1.提取盈余公积										4,765,310.59		-4,765,310.59			
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配												-19,274,924.72	-19,274,924.72	-8,724,787.62	-27,999,712.34
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	410,000,000.00				611,642,202.14		20,450,297.97			91,542,181.44		746,161,651.79	1,879,796,333.34	34,866,164.81	1,914,662,498.15

法定代表人：谢峰

主管会计工作负责人：吴昔磊

会计机构负责人：徐卫东

资产负债表(续)

编制单位:上海开创国际海洋资源股份有限公司

金额单位:元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
△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			
应交税费	516.45		
其他应付款	1,513,331.26	2,079,513.82	
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	45,071.34		
其他流动负债			
流动负债合计	1,558,919.05	2,079,513.82	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	1,558,919.05	2,079,513.82	
所有者权益			
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	54,862,988.89	46,107,658.56	
△一般风险准备			
未分配利润	110,874,788.57	75,445,396.26	
所有者权益合计	1,921,403,263.47	1,877,218,540.83	
负债及所有者权益合计	1,922,962,182.52	1,879,298,054.65	

法定代表人: 谢峰

主管会计工作负责人: 吴昔磊

会计机构负责人: 徐卫东

利润表

编制单位:上海开创国际海洋资源股份有限公司

2021年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入			
其中:营业收入			
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,510,204.86	2,346,894.14	
其中:营业成本			
△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	516.45		
销售费用			
管理费用	2,600,822.04	2,409,398.54	
研发费用			
财务费用	-91,133.63	-62,504.40	
其中:利息费用	2,963.38		
利息收入	97,077.51	65,748.40	
加:其他收益	63,508.12		
投资收益(损失以“-”号填列)	90,000,000.00	50,000,000.00	十七、(三)
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)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(亏损以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	87,553,303.26	47,653,105.86	
加:营业外收入			
减:营业外支出			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	87,553,303.26	47,653,105.86	
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	87,553,303.26	47,653,105.86	
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	87,553,303.26	47,653,105.86	
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、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			
七、综合收益总额	87,553,303.26	47,653,105.86	
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:谢峰

主管会计工作负责人:吴昔磊

会计机构负责人:徐卫东

现金流量表

编制单位:上海开创国际海洋资源股份有限公司

2021年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	3,087,385.33	2,462,337.76	
经营活动现金流入小计	3,087,385.33	2,462,337.76	
购买商品、接受劳务支付的现金	134,269.15		
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	317,720.00	364,180.00	
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	5,406,966.46	4,676,161.51	
经营活动现金流出小计	5,858,955.61	5,040,341.51	
经营活动产生的现金流量净额	-2,771,570.28	-2,578,003.75	
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	45,000,000.00	22,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	45,000,000.00	22,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
△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			
投资活动产生的现金流量净额	45,000,000.00	22,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,368,580.62	19,274,924.72	
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	46,363.81		
筹资活动现金流出小计	43,414,944.43	19,274,924.72	
筹资活动产生的现金流量净额	-43,414,944.43	-19,274,924.72	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-1,186,514.71	147,071.53	
加:期初现金及现金等价物的余额	4,855,632.06	4,708,560.53	
六、期末现金及现金等价物余额	3,669,117.35	4,855,632.06	

法定代表人:谢峰

主管会计工作负责人:吴昔磊

会计机构负责人:徐卫东

所有者权益变动表

编制单位:上海开创国际海洋资源股份有限公司

2021年度

金额单位:元

项 目	本期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	240,936,559.00				1,514,728,927.01				46,107,658.56		75,445,396.26	1,877,218,540.83
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	240,936,559.00				1,514,728,927.01				46,107,658.56		75,445,396.26	1,877,218,540.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									8,755,330.33		35,429,392.31	44,184,722.64
(一)综合收益总额											87,553,303.26	87,553,303.26
(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									8,755,330.33		-52,123,910.95	-43,368,580.62
1.提取盈余公积									8,755,330.33		-8,755,330.33	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-43,368,580.62	-43,368,580.62
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	240,936,559.00				1,514,728,927.01				54,862,988.89		110,874,788.57	1,921,403,263.47

法定代表人:谢峰

主管会计工作负责人:吴昔磊

会计机构负责人:徐卫东

所有者权益变动表（续）

编制单位：上海开创国际海洋资源股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	240,936,559.00				1,514,728,927.01				41,342,347.97		51,832,525.71	1,848,840,359.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	240,936,559.00				1,514,728,927.01				41,342,347.97		51,832,525.71	1,848,840,359.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,765,310.59		23,612,870.55	28,378,181.14
（一）综合收益总额											47,653,105.86	47,653,105.86
（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									4,765,310.59		-24,040,235.31	-19,274,924.72
1.提取盈余公积									4,765,310.59		-4,765,310.59	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-19,274,924.72	-19,274,924.72
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	240,936,559.00				1,514,728,927.01				46,107,658.56		75,445,396.26	1,877,218,540.83

法定代表人：谢峰

主管会计工作负责人：吴昔磊

会计机构负责人：徐卫东

上海开创国际海洋资源股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(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字（1997）68 号批复，发起人认购人民币普通股 80,449,889 股。

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

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

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

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

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

2009 年 1 月 20 日，经浙江省工商行政管理局批准，公司取得注册号为 330000000009512 的企业法人营业执照，注册地址为杭州市高新技术产业开发区西斗门工业区，华立科技更名为“浙江开创国

际海洋资源股份有限公司”。2009年2月6日，经上海证券交易所核准，公司证券简称由“华立科技”变更为“开创国际”，公司证券代码仍为600097。

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

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

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

截至2021年12月31日止，本公司累计发行股本总数240,936,559股，公司注册资本为240,936,559.00元。法定代表人为谢峰。

公司统一社会信用代码：91310000294188888N。

公司住所：中国（上海）自由贸易试验区新灵路118号1201A室。

公司主要办公地址：上海市安浦路661号3号楼。

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

母公司：上海远洋渔业有限公司。

最终控制人：上海市国有资产监督管理委员会。

（二）本财务报表业经公司全体董事于2022年3月30日批准报出。

（三）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

序号	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	简称
1	上海开创远洋渔业有限公司	上海开创远洋渔业有限公司	“开创渔业”
2	泛太食品（马绍尔群岛）有限公司	泛太食品（马绍尔群岛）有限公司	“泛太食品”
3	泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司	泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司	“泛太渔业”
4	文森特（密克罗尼西亚）渔业有限公司	文森特（密克罗尼西亚）渔业有限公司	“文森特”
5	亚太金枪鱼私人有限公司	亚太金枪鱼私人有限公司	“亚太金枪鱼”
6	舟山环太海洋食品有限公司	舟山环太海洋食品有限公司	“舟山环太”
7	HIJOS DE CARLOS ALBO, S. L. U	HIJOS DE CARLOS ALBO, S. L. U	“ALBO 公司”
8	康隆（香港）航运有限公司	康隆（香港）航运有限公司	“康隆”
9	FRENCH CREEK SEAFOOD LTD.	FRENCH CREEK SEAFOOD LTD.	“FCS 公司”
10	ESTELAS TRADING, S. L.	ESTELAS TRADING, S. L.	“EST 公司”

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司的营业周期为 12 个月。

（三）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 HIJOS DE CARLOS ALBO, S.L.U 及其子公司 ESTELAS TRADING, S.L. 公司，采用欧元为记账本位币。

本公司下属境外孙公司 FRENCH CREEK SEAFOOD LTD. 公司，采用加拿大元为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期计量属性未发生变化。

（五）企业合并

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

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。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并

在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

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

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

（十）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票；对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十一）应收账款

本公司对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

对于性质组合，本公司按照相应的信用风险特征组合预计信用损失；

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

对于风险组合，本公司按照相应的信用风险特征组合预计信用损失。

（十二）其他应收款

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

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

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

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

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

（十三）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

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

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

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

年末船存物资成本计算，根据各船“船存物资盘点表”确定的数量和历史成本确定。

本公司运输船按航次归集成本，在航次结束后，与收入匹配确认相关成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

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

若本公司生产作业周期在会计期内发生重大变化，本公司应相应盘点各类存货。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十四）持有待售资产

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。

（十五）长期股权投资

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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率 (%)	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)		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		20.00-50.00
制造设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
水产加工设备	年限平均法	8-15	5	6.33-11.88
制冷设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
制冷辅助设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
养殖设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
绳网制造设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
高价网具	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4-12	5	7.92-23.75
电子设备及办公设备	年限平均法	2-10(电脑按规定一次性折旧)	5	9.50-47.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十七）在建工程

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。

（十八）借款费用

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。

（十九）使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

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

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

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

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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

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，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

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

力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（二十一）长期资产减值

公司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。

（二十二）合同负债

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

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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。

(二十四) 租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十五）预计负债

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。

（二十六）收入

1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 产品销售收入：本公司产品销售主要包括金枪鱼、竹荚鱼、罐头食品等；

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

②本公司销售罐头食品，内销产品，公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，商品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。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

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

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十九）租赁

1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2. 出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、10%、13%（注1）

税种	计税依据	税率
境外收入税	应税收入	3% (注2)
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、27%、17%、16.5% (注3)

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

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: 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。

注3: ALBO 公司 2021 年度适用税率为 25%, 亚太金枪鱼私人有限公司 2021 年度适用税率为 17%, 康隆(香港)航运有限公司 2021 年度适用税率为 16.5%, FRENCH CREEK SEAFOOD LTD. 2021 年度适用税率为 27%, ESTELAS TRADING, S.L. 2021 年适用的税率为 25%。

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%
ALBO 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%
FRENCH CREEK SEAFOOD LTD.	27%
ESTELAS TRADING, S.L.	25%

(二)重要税收优惠政策及其依据

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。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	2021 年 1 月 1 日
在新准则下, 本公司 2021 年 1 月 1 日, 按新租赁准则对租赁负债进行调整	合并资产负债表:
	减少合并“预付款项” 125, 144. 85 元;
	减少合并“无形资产” 27, 157, 654. 49 元;
	增加合并“使用权资产” 302, 079, 278. 70 元;
	增加合并“一年内到期的非流动负债” 19, 595, 393. 58 元;
	增加合并“租赁负债” 281, 342, 630. 17 元;
	减少合并“长期应付款” 26, 141, 544. 39 元。
	母公司资产负债表:
	增加合并“使用权资产” 88, 471. 77 元;
	增加合并“一年内到期的非流动负债” 43, 400. 43 元;
增加合并“租赁负债” 45, 071. 34 元。	

(2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更对本公司无影响。

(3) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 中“关于资金集中管理相关列报”相关规定, 解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的, 应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。会计政策变更对本公司无影响。

2. 会计估计的变更

本期无会计估计的变更事项。

3. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

4. 2021 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	757,520,487.07	757,520,487.07	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,236,175.96	7,236,175.96	
应收账款	128,148,480.70	128,148,480.70	
应收款项融资			
预付款项	38,925,839.27	38,800,694.42	-125,144.85
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	19,633,104.18	19,633,104.18	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	446,866,497.77	446,866,497.77	
合同资产			
持有待售资产	18,030,557.90	18,030,557.90	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,793,620.56	16,793,620.56	
流动资产合计	<u>1,433,154,763.41</u>	<u>1,433,029,618.56</u>	<u>-125,144.85</u>
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	153,102.15	153,102.15	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	969,196,021.46	969,196,021.46	
在建工程	161,711,895.89	161,711,895.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		302,079,278.70	302,079,278.70
无形资产	138,599,667.91	111,442,013.42	-27,157,654.49
开发支出	5,740,280.17	5,740,280.17	
商誉	105,289,976.05	105,289,976.05	
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,564,718.43	1,564,718.43	
其他非流动资产			
非流动资产合计	<u>1,382,255,662.06</u>	<u>1,657,177,286.27</u>	<u>274,921,624.21</u>
资产总计	<u>2,815,410,425.47</u>	<u>3,090,206,904.83</u>	<u>274,796,479.36</u>
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	243,812,802.61	243,812,802.61	
预收款项	44,434,450.48	44,434,450.48	
合同负债	69,057,130.11	69,057,130.11	
△卖出回购金融资产款			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	34,322,752.80	34,322,752.80	
应交税费	48,334,066.82	48,334,066.82	
其他应付款	41,489,282.98	41,489,282.98	
其中：应付利息	889,328.01	889,328.01	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	158,998,990.55	178,594,384.13	19,595,393.58
其他流动负债			
流动负债合计	<u>640,449,476.35</u>	<u>660,044,869.93</u>	<u>19,595,393.58</u>
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		281,342,630.17	281,342,630.17
长期应付款	182,739,144.39	156,597,600.00	-26,141,544.39
长期应付职工薪酬	20,129,786.33	20,129,786.33	
预计负债			
递延收益	53,229,765.19	53,229,765.19	
递延所得税负债	4,199,755.06	4,199,755.06	
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>260,298,450.97</u>	<u>515,499,536.75</u>	<u>255,201,085.78</u>
负 债 合 计	<u>900,747,927.32</u>	<u>1,175,544,406.68</u>	<u>274,796,479.36</u>

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
所有者权益			
股本	410,000,000.00	410,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	611,642,202.14	611,642,202.14	
减:库存股			
其他综合收益	20,450,297.97	20,450,297.97	
专项储备			
盈余公积	91,542,181.44	91,542,181.44	
△一般风险准备			
未分配利润	746,161,651.79	746,161,651.79	
归属于母公司所有者权益合计	<u>1,879,796,333.34</u>	<u>1,879,796,333.34</u>	
少数股东权益	34,866,164.81	34,866,164.81	
所有者权益合计	<u>1,914,662,498.15</u>	<u>1,914,662,498.15</u>	
负债及所有者权益合计	<u>2,815,410,425.47</u>	<u>3,090,206,904.83</u>	<u>274,796,479.36</u>

各项目调整情况的说明:

2020年12月31日(原租赁准则)

2021年1月1日(新租赁准则)

项目	账面价值	项目	账面价值
预付款项	38,925,839.27	预付款项	38,800,694.42
使用权资产		使用权资产	302,079,278.70
无形资产	138,599,667.91	无形资产	111,442,013.42
一年内到期的非流动负债	158,998,990.55	一年内到期的非流动负债	178,594,384.13
租赁负债		租赁负债	281,342,630.17
长期应付款	182,739,144.39	长期应付款	156,597,600.00

母公司资产负债表

金额单位:元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
货币资金	4,855,632.06	4,855,632.06	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	23,519.41	23,519.41	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	140,640,669.43	140,640,669.43	
其中：应收利息			
应收股利	110,500,000.00	110,500,000.00	
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,949,409.57	1,949,409.57	
流动资产合计	147,469,230.47	147,469,230.47	
非流动资产			
△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	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			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
油气资产			
使用权资产		88,471.77	88,471.77
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	<u>1,731,828,824.18</u>	<u>1,731,917,295.95</u>	<u>88,471.77</u>
资产总计	<u>1,879,298,054.65</u>	<u>1,879,386,526.42</u>	<u>88,471.77</u>
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
△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			
应交税费			
其他应付款	2,079,513.82	2,079,513.82	
其中：应付利息			
应付股利			
△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		43,400.43	43,400.43
其他流动负债			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动负债合计	<u>2,079,513.82</u>	<u>2,122,914.25</u>	<u>43,400.43</u>
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		45,071.34	45,071.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,071.34	45,071.34
负债合计	<u>2,079,513.82</u>	<u>2,167,985.59</u>	<u>88,471.77</u>
所有者权益			
股本	240,936,559.00	240,936,559.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,514,728,927.01	1,514,728,927.01	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	46,107,658.56	46,107,658.56	
△一般风险准备			
未分配利润	75,445,396.26	75,445,396.26	
所有者权益合计	<u>1,877,218,540.83</u>	<u>1,877,218,540.83</u>	
负债及所有者权益合计	<u>1,879,298,054.65</u>	<u>1,879,386,526.42</u>	<u>88,471.77</u>
各项目调整情况的说明: 无。			

2020年12月31日(原租赁准则)		2021年1月1日(新租赁准则)	
项目	账面价值	项目	账面价值
使用权资产		使用权资产	88,471.77

2020年12月31日（原租赁准则）	2021年1月1日（新租赁准则）	
一年内到期的非流动负债	一年内到期的非流动负债	43,400.43
租赁负债	租赁负债	45,071.34

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	400,388.35	369,015.81
银行存款	757,583,569.46	757,128,280.32
其他货币资金	35,801.37	23,190.94
<u>合计</u>	<u>758,019,759.18</u>	<u>757,520,487.07</u>
其中：存放在境外的款项总额	104,890,167.93	122,201,076.36

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末不存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,925,968.25	7,236,175.96
<u>合计</u>	<u>2,925,968.25</u>	<u>7,236,175.96</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

无。

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,925,968.25	100.00			2,925,968.25
其中:商业承兑汇票	2,925,968.25	100.00			2,925,968.25
<u>合计</u>	<u>2,925,968.25</u>	<u>100.00</u>			<u>2,925,968.25</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,236,175.96	100.00			7,236,175.96
其中:商业承兑汇票	7,236,175.96	100.00			7,236,175.96
<u>合计</u>	<u>7,236,175.96</u>	<u>100.00</u>			<u>7,236,175.96</u>

(1) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例(%)
	应收票据	坏账准备	
ALBO 公司商业承兑汇票	2,925,968.25		
<u>合计</u>	<u>2,925,968.25</u>		

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	106,049,074.14
2-3年(含3年)	1,603,274.95
5年以上	137,618.35
<u>合计</u>	<u>107,789,967.44</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	

单项计提坏账准备

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>107,789,967.44</u>	<u>100.00</u>	<u>1,813,280.55</u>		<u>105,976,686.89</u>
其中：风险组合	161,230.44	0.15	5,496.84	3.41	155,733.60
性质组合					
单项认定组合	107,628,737.00	99.85	1,807,783.71	1.68	105,820,953.29
<u>合计</u>	<u>107,789,967.44</u>	<u>100.00</u>	<u>1,813,280.55</u>		<u>105,976,686.89</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>130,953,633.91</u>	<u>100.00</u>	<u>2,805,153.21</u>		<u>128,148,480.70</u>
其中：风险组合	10,641,710.49	8.12	589,434.33	5.54	10,052,276.16
性质组合	7,875.23	0.01	1,738.84	22.08	6,136.39
单项认定组合	120,304,048.19	91.87	2,213,980.04	1.84	118,090,068.15
<u>合计</u>	<u>130,953,633.91</u>	<u>100.00</u>	<u>2,805,153.21</u>		<u>128,148,480.70</u>

(1) 按单项计提坏账准备

本公司无按单项计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：风险组合

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	160,550.09	4,816.49	3.00
5年以上	680.35	680.35	100.00
<u>合计</u>	<u>161,230.44</u>	<u>5,496.84</u>	

组合计提项目：单项认定组合

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
ALBO 公司应收款项	101,176,452.65	1,318,736.40	1.30
FCS 公司应收款项	6,452,284.35	489,047.31	7.58
<u>合计</u>	<u>107,628,737.00</u>	<u>1,807,783.71</u>	

3. 坏账准备的情况

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	
风险组合	589,434.33	-577,361.29			5,496.84
性质组合	1,738.84	-1,738.84			
单项认定	2,213,980.04	65,878.78			1,807,783.71
合计	2,805,153.21	-513,221.35			1,813,280.55

(1) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	15,582,040.98	14.46	
第二名	11,022,951.32	10.23	
第三名	6,344,626.88	5.89	
第四名	5,804,482.85	5.38	
第五名	4,620,267.01	4.29	
合计	43,374,369.04	40.25	

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	55,612,669.07	98.11	37,681,704.20	97.13
1-2年(含2年)	467,323.12	0.83	1,061,422.49	2.73

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	551,329.33	0.97		
3 年以上	53,082.58	0.09	57,567.73	0.14
<u>合 计</u>	<u>56,684,404.10</u>	<u>100.00</u>	<u>38,800,694.42</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	22,203,566.52	39.17
第二名	20,226,270.00	35.68
第三名	4,206,464.22	7.42
第四名	1,252,509.33	2.21
第五名	600,000.00	1.06
<u>合 计</u>	<u>48,488,810.07</u>	<u>85.54</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,368,312.71	19,633,104.18
<u>合 计</u>	<u>11,368,312.71</u>	<u>19,633,104.18</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收账款按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	11,089,957.39
1-2 年 (含 2 年)	61,964.66
2-3 年 (含 3 年)	1,601,365.65
3-4 年 (含 4 年)	195,983.93
4-5 年 (含 5 年)	274.73
5 年以上	362,947.67
<u>合 计</u>	<u>13,312,494.03</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
境外应退增值税	6,208,626.35	7,097,703.47
境外应收补贴款	3,264,522.44	4,849,452.29
备用金、押金	1,300,866.63	2,050,026.03
保证金	131,544.53	1,309,199.30
其他往来款项	2,406,934.08	6,415,220.03
合计	<u>13,312,494.03</u>	<u>21,721,601.12</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	143,457.61	1,706,096.17	238,943.16	<u>2,088,496.94</u>
2021年1月1日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-1,706,096.17	1,706,096.17	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	87,762.34		-66,420.53	<u>21,341.81</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-4,597.43		-161,060.00	<u>-165,657.43</u>
2021年12月31日余额	<u>226,622.52</u>		<u>1,717,558.80</u>	<u>1,944,181.32</u>

(4) 其他应收款减值准备表

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	
坏账准备	2,088,496.94	21,341.81		-165,657.43	1,944,181.32
合计	<u>2,088,496.94</u>	<u>21,341.81</u>		<u>-165,657.43</u>	<u>1,944,181.32</u>

(5) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款情况

无。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	增值税返还	6,208,626.35	1年以内	46.64	
第二名	应收补贴款	1,443,940.00	2-3年(含3年)	10.85	1,443,940.00
第三名	其他	427,971.58	1年以内	3.21	
第四名	其他	158,202.76	1年以内	1.19	
第五名	押金	126,298.80	5年以上	0.95	126,298.80
合计		8,365,039.49		62.84	1,570,238.80

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	53,873,139.19		53,873,139.19
在产品	45,948,944.11		45,948,944.11
库存商品	285,376,513.65	14,330,420.21	271,046,093.44
周转材料	9,166,799.66		9,166,799.66
在途物资	689,055.80		689,055.80
合计	395,054,452.41	14,330,420.21	380,724,032.20

接上表:

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	39,952,485.50		39,952,485.50
在产品	54,601,761.43		54,601,761.43
库存商品	375,413,310.21	32,169,619.76	343,243,690.45
周转材料	7,648,615.86		7,648,615.86
在途物资	1,419,944.53		1,419,944.53
<u>合 计</u>	<u>479,036,117.53</u>	<u>32,169,619.76</u>	<u>446,866,497.77</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类 别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	32,169,619.76	11,550,295.55		29,208,787.19	180,707.91	14,330,420.21
<u>合 计</u>	<u>32,169,619.76</u>	<u>11,550,295.55</u>		<u>29,208,787.19</u>	<u>180,707.91</u>	<u>14,330,420.21</u>

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	9,483,820.56	11,446,664.10
预缴企业所得税	3,514,036.71	5,323,253.88
预缴其他税费	19,796.80	23,702.58
<u>合 计</u>	<u>13,017,654.07</u>	<u>16,793,620.56</u>

(八) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具	159,582.37	153,102.15
<u>合 计</u>	<u>159,582.37</u>	<u>153,102.15</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Banco Santander		123,123.19			非交易性权益工具	

项目	本年确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
<u>合计</u>		<u>123,123.19</u>				

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,058,496,537.06	969,196,021.46
<u>合计</u>	<u>1,058,496,537.06</u>	<u>969,196,021.46</u>

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及办公设备	运输工具	渔船	高价网具	装修	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	160,695,085.87	217,555,882.31	11,303,043.75	5,703,776.43	1,380,948,825.35	47,619,088.38	8,329,016.41	1,832,154,718.50
2. 本期增加金额	142,341,085.13	31,127,628.99	341,942.86	724,917.62	1,244,082.21	3,553,619.79	-262,096.01	179,071,180.59
(1) 购置	3,357,370.38	1,768,866.79	666,253.55	848,554.33		4,082,334.61		10,723,379.66
(2) 转入	140,909,955.82	44,601,515.88	133,301.78		18,832,038.94			204,476,812.42
(3) 其他	-1,926,241.07	-15,242,753.68	-457,612.47	-123,636.71	-17,587,956.73	-528,714.82	-262,096.01	-36,129,011.49
3. 本期减少金额		1,524,480.00	55,468.39	912,657.23		4,091,102.78		6,583,708.40
(1) 处置或报废		1,524,480.00	55,468.39	912,657.23		4,091,102.78		6,583,708.40
(2) 转出								
(3) 其他								
4. 期末余额	303,036,171.00	247,159,031.30	11,589,518.22	5,516,036.82	1,382,192,907.56	47,081,605.39	8,066,920.40	2,004,642,190.69
二、累计折旧								
1. 期初余额	44,850,128.98	198,472,801.18	10,283,369.74	4,286,524.81	587,585,645.32	4,644,516.77	5,044,364.99	855,167,351.79
2. 本期增加金额	6,324,224.53	-8,442,574.58	101,175.30	557,446.19	68,665,219.70	19,677,942.55	-262,096.01	86,621,337.68
(1) 计提	7,134,612.05	5,343,715.21	488,042.05	662,645.00	75,759,820.15	19,826,853.50		109,215,687.96
(2) 转入								
(3) 其他	-810,387.52	-13,786,289.79	-386,866.75	-105,198.81	-7,094,600.45	-148,910.95	-262,096.01	-22,594,350.28
3. 本期减少金额		1,524,480.00	54,899.96	871,948.10		3,886,547.64		6,337,875.70
(1) 处置或报废		1,524,480.00	54,899.96	871,948.10		3,886,547.64		6,337,875.70
(2) 转出								

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及办公设备	运输工具	渔船	高价网具	装修	合计
(3) 其他								
4. 期末余额	<u>51,174,353.51</u>	<u>188,505,746.60</u>	<u>10,329,645.08</u>	<u>3,972,022.90</u>	<u>656,250,865.02</u>	<u>20,435,911.68</u>	<u>4,782,268.98</u>	<u>935,450,813.77</u>
三、减值准备								
1. 期初余额	7,791,345.25							7,791,345.25
2. 本期增加金额	<u>-178,158.86</u>				<u>3,081,653.47</u>			<u>2,903,494.61</u>
(1) 计提					3,117,710.90			3,117,710.90
(2) 合并增加								
(3) 其他	-178,158.86				-36,057.43			-214,216.29
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 合并减少								
(3) 其他								
4. 期末余额	<u>7,613,186.39</u>				<u>3,081,653.47</u>			<u>10,694,839.86</u>
四、账面价值								
1. 期末账面价值	<u>244,248,631.10</u>	<u>58,653,284.70</u>	<u>1,259,873.14</u>	<u>1,544,013.92</u>	<u>722,860,389.07</u>	<u>26,645,693.71</u>	<u>3,284,651.42</u>	<u>1,058,496,537.06</u>
2. 期初账面价值	<u>108,053,611.64</u>	<u>19,083,081.13</u>	<u>1,019,674.01</u>	<u>1,417,251.62</u>	<u>793,363,180.03</u>	<u>42,974,571.61</u>	<u>3,284,651.42</u>	<u>969,196,021.46</u>

(3) 暂时闲置固定资产情况

本报告期无暂时闲置固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

本报告期无通过经营租赁租出固定资产情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,067,681.30	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	<u>4,067,681.30</u>	

(十) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	57,070,008.67	161,711,895.89
合计	<u>57,070,008.67</u>	<u>161,711,895.89</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
舟山金枪鱼食品加工基地项目				158,535,263.28		158,535,263.28
ALB0 新建工厂	57,055,008.69		57,055,008.69	3,176,632.61		3,176,632.61
泛太渔业新建船舶项目	14,999.98		14,999.98			
合计	<u>57,070,008.67</u>		<u>57,070,008.67</u>	<u>161,711,895.89</u>		<u>161,711,895.89</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
舟山金枪鱼食品加工基地项目	178,590,000.00	158,535,263.28	27,109,510.19	185,644,773.47		
ALB0 新建工厂	207,017,175.00	3,176,632.61	57,220,152.99		3,341,776.91	57,055,008.69
合计	<u>385,607,175.00</u>	<u>161,711,895.89</u>	<u>84,329,663.18</u>	<u>185,644,773.47</u>	<u>3,341,776.91</u>	<u>57,055,008.69</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
舟山金枪鱼食品加工基地项目	103.95	100.00				自有资金
ALBO 新建工厂	27.56	33.14				自有资金

合计

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十一) 使用权资产

项 目	渔船	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	268,374,391.56	11,502,455.92	776,682.53	476,049.22	26,380,971.96	307,510,551.19
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>-2,708,290.37</u>	<u>4,771,300.59</u>	<u>3,528,433.89</u>	<u>-10,374.98</u>	<u>-2,416,262.50</u>	<u>3,164,806.63</u>
(1) 外购	238,310.88	6,023,135.57	3,807,529.20		243,926.18	10,312,901.83
(2) 转入						
(3) 其他	-2,946,601.25	-1,251,834.98	-279,095.31	-10,374.98	-2,660,188.68	-7,148,095.20
<u>3. 本期减少金额</u>						
(1) 处置或报废						
(2) 转出						
(3) 其他						
<u>4. 期末余额</u>	<u>265,666,101.19</u>	<u>16,273,756.51</u>	<u>4,305,116.42</u>	<u>465,674.24</u>	<u>23,964,709.46</u>	<u>310,675,357.82</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额		5,431,272.49				5,431,272.49
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>21,121,661.85</u>	<u>277,637.40</u>		<u>280,640.25</u>	<u>3,126,634.48</u>	<u>24,806,573.98</u>
(1) 计提	21,233,592.12	834,217.47		283,769.32	3,301,031.70	25,652,610.61
(2) 转入						
(3) 其他	-111,930.27	-556,580.07		-3,129.07	-174,397.22	-846,036.63
<u>3. 本期减少金额</u>						
(1) 处置或报废						
(2) 转出						

项 目	渔船	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地	合计
(3) 其他						
4. 期末余额	<u>21,121,661.85</u>	<u>5,708,909.89</u>		<u>280,640.25</u>	<u>3,126,634.48</u>	<u>30,237,846.47</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 合并增加						
(3) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 合并减少						
(3) 其他						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>244,544,439.34</u>	<u>10,564,846.62</u>	<u>4,305,116.42</u>	<u>185,033.99</u>	<u>20,838,074.98</u>	<u>280,437,511.35</u>
2. 期初账面价值	<u>268,374,391.56</u>	<u>6,071,183.43</u>	<u>776,682.53</u>	<u>476,049.22</u>	<u>26,380,971.96</u>	<u>302,079,278.70</u>

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	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	3,369,950.12	35,750,520.00	85,782,060.00		142,012,725.32
<u>2. 本期增加金额</u>		<u>-286,367.66</u>			<u>149,000.00</u>	<u>-137,367.66</u>
(1) 购置		54,692.63			149,000.00	203,692.63
(2) 内部研发						
(3) 其他		-341,060.29				-341,060.29
<u>3. 本期减少金额</u>						
(1) 处置或报废						
(2) 转出						
(3) 其他						
<u>4. 期末余额</u>	<u>17,110,195.20</u>	<u>3,083,582.46</u>	<u>35,750,520.00</u>	<u>85,782,060.00</u>	<u>149,000.00</u>	<u>141,875,357.66</u>
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,659,517.45	1,656,177.67	27,255,016.78			30,570,711.90
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>343,348.44</u>	<u>497,222.97</u>	<u>5,097,199.98</u>		<u>22,350.06</u>	<u>5,960,121.45</u>
(1) 计提	343,348.44	700,422.72	5,097,199.98		22,350.06	6,163,321.20
(2) 转入						
(3) 其他		-203,199.75				-203,199.75
<u>3. 本期减少金额</u>						
(1) 处置或报废						

项目	土地使用权	软件	客户关系	品牌	商标	合计
(2) 转出						
(3) 其他						
<u>4. 期末余额</u>	<u>2,002,865.89</u>	<u>2,153,400.64</u>	<u>32,352,216.76</u>		<u>22,350.06</u>	<u>36,530,833.35</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
<u>2. 本期增加金额</u>						
(1) 计提						
(2) 合并增加						
(3) 其他						
<u>3. 本期减少金额</u>						
(1) 处置						
(2) 合并减少						
(3) 其他						
<u>4. 期末余额</u>						
四、账面价值						
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>15,107,329.31</u>	<u>930,181.82</u>	<u>3,398,303.24</u>	<u>85,782,060.00</u>	<u>126,649.94</u>	<u>105,344,524.31</u>
<u>2. 期初账面价值</u>	<u>15,450,677.75</u>	<u>1,713,772.45</u>	<u>8,495,503.22</u>	<u>85,782,060.00</u>		<u>111,442,013.42</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十三) 开发支出

1. 开发支出明细情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
Project industry Albo 4.0	5,740,280.17	900,910.39				6,641,190.56
<u>合计</u>	<u>5,740,280.17</u>	<u>900,910.39</u>				<u>6,641,190.56</u>

2. 开发支出项目的进展情况

项目	资本化开始时间	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
Project industry Albo 4.0	2019年10月1日	ALB04.0升级改造作为一项资源优化项目,节省生产时间,降低生产成本,为整体带来更高的经济效益	65.60%

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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
<u>合计</u>	<u>115,007,894.96</u>					<u>115,007,894.96</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		合计
		本期计提额	合并增加额	
非同一控制下合并 ALBO 公司产生商誉	6,230,116.12			
非同一控制下合并 FCS 公司产生商誉	3,487,802.79	1,107,683.27		1,107,683.27
<u>合计</u>	<u>9,717,918.91</u>	<u>1,107,683.27</u>		<u>1,107,683.27</u>

接上表:

被投资单位名称或形成商誉的事项	本期减少		合并减少额	其他原因减少额	合计	期末余额
	处置	转销额				
非同一控制下合并 ALBO 公司产生商誉						6,230,116.12

被投资单位名称或形成商誉的事项	处置	转销额	本期减少		合计	期末余额
			合并减少额	其他原因减少额		
非同一控制下合并 FCS 公司产生商誉						4,595,486.06
合计						10,825,602.18

注：FCS 公司产生商誉系确认递延所得税负债产生，随递延所得税负债的转回而同步计提商誉减值损失。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
103,756,117.59	ALBO 公司长期资产	302,419,863.99	商誉所在的资产组生产产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

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

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
103,756,117.59	资产组的预计未来现金流量的现值，根据 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。	1) 假设被评估单位持续经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化； 2) 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在地区有关法律、法规、政策法规与现时无重大变化； 3) 假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展进行适时的调整与创新； 4) 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。预算毛利：管理层根据过往业绩及对市场发展的预期确定预算毛利率。折现率：采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。预测期后增长率：5 年后，公司管理层预计达到稳定发展状态。	ALBO 公司营业收入主要来源鱼罐头销售，本公司综合考虑 ALBO 公司的品牌、业务内容、价格、罐头市场等因素影响，预测该期间内营业收入增长率为 2.39%-11.19%。ALBO 公司资产组现金流量预测所用的折现率是 7.3%，用于推断 5 年以后的 ALBO 公司资产组的现金流量的增长率是 0%。经测算预计未来现金流量的现值高于 ALBO 公司资产组账面价值，本公司认为收购 ALBO 公司业务资产组形成的商誉不存在减值。 本公司对 ALBO 公司业务资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算参考了沃克森（北京）国际资产评估有限公司 2022 年 3 月 30 日沃克森国际评报字（2022）第 0172 号《上海开创业国际海洋资源股份有限公司拟进行资产减值测试涉及的卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司（HIJOS DE CARLOS ALBO, S.L.）包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。

(十五) 长期待摊费用

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
排污权有偿使用费		327,065.00	65,413.00		261,652.00
<u>合计</u>		<u>327,065.00</u>	<u>65,413.00</u>		<u>261,652.00</u>

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
固定资产折旧计提形成的可抵扣暂时性差异	988,940.93	247,235.23	1,437,480.36	359,370.09
预提的其他费用			1,966,125.00	491,531.25
其他	8,429,531.70	2,107,382.93	2,855,268.36	713,817.09
<u>合计</u>	<u>9,418,472.63</u>	<u>2,354,618.16</u>	<u>6,258,873.72</u>	<u>1,564,718.43</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
取得政府补助产生的应纳税暂时性差异	5,374,268.76	1,343,567.19	6,594,287.92	1,648,571.98
其他权益工具投资公允价值变动产生的应纳税暂时性差异	124,263.72	31,065.93	116,643.04	29,160.76
非同一控制企业合并资产评估增值产生的应纳税暂时性差异	3,461,933.08	934,721.92	9,322,691.11	2,517,126.59
其他	107,328.92	26,832.23	19,582.92	4,895.73
<u>合计</u>	<u>9,067,794.48</u>	<u>2,336,187.27</u>	<u>16,053,204.99</u>	<u>4,199,755.06</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	33,942,865.51	25,700,997.96
<u>合计</u>	<u>33,942,865.51</u>	<u>25,700,997.96</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2016年形成的亏损, 到2021年到期		2,116,776.15	
2017年形成的亏损, 到2022年到期	14,830,235.73	14,830,235.73	

年份	期末余额	期初余额	备注
2018年形成的亏损, 到2023年到期	4,080,458.19	4,080,458.19	
2019年形成的亏损, 到2024年到期	2,269,739.02	2,269,739.02	
2020年形成的亏损, 到2025年到期	2,403,788.87	2,403,788.87	
2021年形成的亏损, 到2026年到期	10,358,643.70		
<u>合计</u>	<u>33,942,865.51</u>	<u>25,700,997.96</u>	

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	224,456,638.00	243,812,802.61
<u>合计</u>	<u>224,456,638.00</u>	<u>243,812,802.61</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省马尾造船股份有限公司	210,136.70	应付质保金
<u>合计</u>	<u>210,136.70</u>	

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收出售固定资产款		39,469,200.00
预收销售商品款	38,177.76	4,965,250.48
<u>合计</u>	<u>38,177.76</u>	<u>44,434,450.48</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	44,262,142.64	67,764,624.41
未结算运费		1,292,505.70

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>44,262,142.64</u>	<u>69,057,130.11</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,243,861.70	200,540,207.94	201,951,332.50	28,832,737.14
二、离职后福利中-设定提存计划负债		19,817,241.07	19,196,776.70	620,464.37
三、辞退福利	4,078,891.10	4,788,570.09	5,165,870.36	3,701,590.83
<u>合计</u>	<u>34,322,752.80</u>	<u>225,146,019.10</u>	<u>226,313,979.56</u>	<u>33,154,792.34</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,379,976.33	164,813,416.40	165,495,120.38	22,698,272.35
二、职工福利费		1,651,499.97	1,651,499.97	
<u>三、社会保险费</u>	<u>2,113,911.73</u>	<u>28,713,877.94</u>	<u>29,390,533.22</u>	<u>1,437,256.45</u>
其中：医疗保险费		14,061,185.65	14,057,627.65	3,558.00
工伤保险费		684,806.33	684,529.33	277.00
生育保险费				
综合保险费	2,113,911.73	13,967,885.96	14,648,376.24	1,433,421.45
四、住房公积金		2,004,202.66	2,004,202.66	
五、工会经费和职工教育经费	4,749,973.64	3,357,210.97	3,409,976.27	4,697,208.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>30,243,861.70</u>	<u>200,540,207.94</u>	<u>201,951,332.50</u>	<u>28,832,737.14</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险费		12,232,034.95	12,226,495.15	5,539.80
2. 失业保险费		380,398.83	380,200.93	197.90
3. 企业年金缴费		7,204,807.29	6,590,080.62	614,726.67

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>		<u>19,817,241.07</u>	<u>19,196,776.70</u>	<u>620,464.37</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
资产处置职工安置费	5,165,870.36	3,701,590.83
<u>合计</u>	<u>5,165,870.36</u>	<u>3,701,590.83</u>

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	12,024,262.88	7,094,788.62
个人所得税	1,881,833.82	2,394,635.29
增值税	6,551.54	861,484.82
房产税	239,905.20	
土地使用税	154,456.42	153,816.00
印花税	66,427.81	352,999.46
教育费附加	799.64	299.82
城市维护建设税	1,119.45	419.81
境外收入税	34,423,251.56	35,019,383.96
关税	1,097,719.95	1,123,408.08
其他	37,207.36	1,332,830.96
<u>合计</u>	<u>49,933,535.63</u>	<u>48,334,066.82</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	432,272.46	889,328.01
其他应付款	51,828,698.66	40,599,954.97
<u>合计</u>	<u>52,260,971.12</u>	<u>41,489,282.98</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款利息	432,272.46	889,328.01
<u>合计</u>	<u>432,272.46</u>	<u>889,328.01</u>

(2) 重要的已逾期未付的利息情况

无

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付专项工资	25,529,227.63	25,142,641.01
职工社保费用	5,487,714.73	4,763,813.57
服务费	1,615,021.26	2,179,513.82
应付工程款	16,327,282.02	2,609,960.00
应付保证金		971,600.00
其他	2,869,453.02	4,932,426.57
<u>合计</u>	<u>51,828,698.66</u>	<u>40,599,954.97</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		51,161.00
1年内到期的长期应付款		158,555,070.00
1年内到期的租赁负债	22,508,829.85	19,988,153.13
<u>合计</u>	<u>22,508,829.85</u>	<u>178,594,384.13</u>

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	260,760,334.86	281,342,630.17
<u>合计</u>	<u>260,760,334.86</u>	<u>281,342,630.17</u>

(二十五) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	153,016,800.00	156,597,600.00
<u>合计</u>	<u>153,016,800.00</u>	<u>156,597,600.00</u>

2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
关联企业贷款	153,016,800.00	156,597,600.00
<u>合计</u>	<u>153,016,800.00</u>	<u>156,597,600.00</u>

(二十六) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	26,091,348.64	14,365,450.02
其他长期职工福利	7,114,593.30	5,764,336.31
<u>合计</u>	<u>33,205,941.94</u>	<u>20,129,786.33</u>

2. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
职工安置费	5,165,870.36	26,091,348.64
<u>合计</u>	<u>5,165,870.36</u>	<u>26,091,348.64</u>

(二十七) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	53,229,765.19	3,664,000.00	5,103,445.52	51,790,319.67	项目补助
<u>合计</u>	<u>53,229,765.19</u>	<u>3,664,000.00</u>	<u>5,103,445.52</u>	<u>51,790,319.67</u>	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/收益 相关
863 计划-大洋性金枪鱼围网捕捞与超低 温保鲜关键技术研究上海科技委员会配套 补贴	321,530.00			321,530.00			与收益相关
863 计划-竹荚鱼资源高效利用关键技术 研究	359,090.00			359,090.00			与收益相关
863 计划-南极磷虾拖网加工船总体设计 关键技术研究	155,220.00					155,220.00	与收益相关
远洋捕捞技术与渔业新资源开发-南极磷 虾资源开发利用关键技术集成与应用	3,693,948.00					3,693,948.00	与收益相关
远洋捕捞技术与渔业新资源开发-远洋渔 业信息数字化技术应用研究	200,000.00			200,000.00			与收益相关
首席技师计划项目资助	93,893.98				-5,421.70	88,472.28	与收益相关
远洋拖网船综合推进及自动电站集成系统	47,900.00			47,900.00			与收益相关
南极磷虾蛋白质高效分离及加工利用关键 技术研究项目	180,000.00			180,000.00			与收益相关
蓝色粮仓科技创新重点专项项目-远洋渔 业资源友好型捕捞装备与节能技术	370,000.00	140,000.00				510,000.00	与收益相关
2020 年远洋渔船更新改造补助	30,000,000.00			1,666,666.68		28,333,333.32	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
远洋捕捞渔船船上设备更新改造		2,600,000.00				2,600,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/收益 相关
2010 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	2,705,347.00			271,666.70		2,433,680.30	与资产相关
2011 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	3,568,402.54			358,333.37		3,210,069.17	与资产相关
2012 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	2,163,171.12			217,222.25		1,945,948.87	与资产相关
ALBO 公司资产购买补贴	4,945,715.85			315,753.58	-599,259.93	4,030,702.34	与资产相关
2009 年对外经济技术合作专项资金-购船造船补助款	428,267.30			55,531.54	-9,150.63	363,585.13	与资产相关
2011 年对外经济技术合作专项资金-农林渔矿（购船、造船）贷款贴息	1,213,238.79			341,709.09	-23,790.23	847,739.47	与资产相关
2011 年对外经济技术合作专项资金-投资贴息（购船、造船）贷款贴息	2,784,040.61			67,540.38	-62,879.44	2,653,620.79	与资产相关
合 计	53,229,765.19	3,664,000.00		4,402,943.59	-700,501.93	51,790,319.67	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
<u>一、有限售条件股份</u>						
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股						
其中：境内法人持股						
境内自然人持股						
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
<u>二、无限售条件流通股份</u>	<u>410,000,000.00</u>					<u>410,000,000.00</u>
1. 人民币普通股	410,000,000.00					410,000,000.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
<u>股份合计</u>	<u>410,000,000.00</u>					<u>410,000,000.00</u>

(二十九) 资本公积

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

(三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发 生额	本期发生金额				期末余额
			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	
<u>一、不能重分类进损 益的其他综合收益</u>	<u>85,139.28</u>	<u>23,062.25</u>			<u>5,765.58</u>	<u>17,296.67</u>	<u>102,435.95</u>
1. 其他权益工具投资 公允价值变动	85,139.28	23,062.25			5,765.58	17,296.67	102,435.95
<u>二、将重分类进损益 的其他综合收益</u>	<u>20,365,158.69</u>	<u>-53,387,122.51</u>				<u>-52,551,852.81</u>	<u>-835,269.70</u>
1. 外币财务报表折算 差额	20,365,158.69	-53,387,122.51				-52,551,852.81	-835,269.70
<u>合计</u>	<u>20,450,297.97</u>	<u>-53,364,060.26</u>			<u>5,765.58</u>	<u>-52,534,556.14</u>	<u>-835,269.70</u>

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	91,542,181.44	8,755,330.33		100,297,511.77
<u>合计</u>	<u>91,542,181.44</u>	<u>8,755,330.33</u>		<u>100,297,511.77</u>

(三十二) 未分配利润

1. 未分配利润明细情况

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	746,161,651.79	628,997,955.32
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
<u>调整后期初未分配利润</u>	<u>746,161,651.79</u>	<u>628,997,955.32</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	190,995,948.57	141,203,931.78
减:提取法定盈余公积	8,755,330.33	4,765,310.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	43,368,580.62	19,274,924.72
转作股本的普通股股利		
<u>期末未分配利润</u>	<u>885,033,689.41</u>	<u>746,161,651.79</u>

(三十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,968,916,147.61	1,287,722,034.03	1,950,693,406.98	1,233,766,293.21
其他业务	11,400,863.34	9,290,122.37	18,258,757.39	14,452,602.50
<u>合计</u>	<u>1,980,317,010.95</u>	<u>1,297,012,156.40</u>	<u>1,968,952,164.37</u>	<u>1,248,218,895.71</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	远洋捕捞分部	罐头鱼产品销售分部	渔货贸易分部	海上运输分部	合计
<u>商品类型</u>	<u>1,122,801,626.55</u>	<u>621,302,350.86</u>	<u>210,320,973.70</u>	<u>14,491,196.50</u>	<u>1,968,916,147.61</u>
金枪鱼销售收入	1,039,651,201.95				<u>1,039,651,201.95</u>
其他鱼种销售收入	83,150,424.60				<u>83,150,424.60</u>
罐头销售收入		621,302,350.86			<u>621,302,350.86</u>
渔获贸易销售收入			210,320,973.70		<u>210,320,973.70</u>
海上运输收入				14,491,196.50	<u>14,491,196.50</u>
<u>按经营地区分类</u>	<u>1,122,801,626.55</u>	<u>621,302,350.86</u>	<u>210,320,973.70</u>	<u>14,491,196.50</u>	<u>1,968,916,147.61</u>
国内	1,088,946,649.81	854,257.09	110,660,581.17	14,491,196.50	<u>1,214,952,684.57</u>
国外	33,854,976.74	620,448,093.77	99,660,392.53		<u>753,963,463.04</u>
<u>合计</u>	<u>1,122,801,626.55</u>	<u>621,302,350.86</u>	<u>210,320,973.70</u>	<u>14,491,196.50</u>	<u>1,968,916,147.61</u>

3. 履约义务的说明

履约义务通常的履约时间为一年以内，履约义务主要系交付货物至客户。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

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 44,262,142.64 元，其中：44,262,142.64 元预计将于 2022 年度确认收入。

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	959,620.80	959,620.82
土地使用税	156,377.68	156,377.64
印花税	482,640.55	401,781.72
教育费附加	4,503.30	917.98
城市维护建设税	6,304.62	1,285.22
境外收入税	207,023.93	1,267,215.95
其他	361,094.28	347,902.65
<u>合计</u>	<u>2,177,565.16</u>	<u>3,135,101.98</u>

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告及促销费	223,380,135.59	256,044,463.64
运输费	194,679,994.75	158,239,839.65
差旅费	1,560,664.14	1,527,315.80
职工薪酬	11,701,621.19	7,993,498.38
专业服务费	1,096,480.94	1,287,622.81
代理费用	631,555.41	571,886.85
佣金	147,625.08	306,552.75
包装费	39,200.00	63,893.01
其他	967,881.29	181,388.97
<u>合计</u>	<u>434,205,158.39</u>	<u>426,216,461.86</u>

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、人力成本	79,757,601.74	81,683,277.02
劳动保护费	239,594.92	
无形资产摊销	6,163,321.20	7,847,414.15
长期待摊费用摊销	65,413.00	
通讯及差旅费	1,561,950.07	2,505,282.67
折旧费用	8,717,900.59	4,692,458.33
办公费	2,115,573.28	2,907,871.99
房租及水电费	1,908,955.68	3,633,036.31

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧摊销	1,317,547.38	
租赁费	7,390.88	
中介机构费	2,198,764.66	3,154,654.37
修理费	3,186,895.26	2,151,099.78
临时工费用		731,596.29
保险费	1,719,014.29	2,169,222.75
专业服务费	1,598,115.89	1,047,117.68
业务招待费	558,780.64	572,672.54
党建经费	14,347.60	8,262.80
筹建费用	2,366,848.36	
停工损失	12,429,155.12	10,671,325.73
其他零星	3,857,074.65	2,853,359.18
<u>合计</u>	<u>129,784,245.21</u>	<u>126,628,651.59</u>

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,598,348.70	8,140,880.34
减：利息收入	8,641,590.22	7,146,354.53
汇兑损失	-7,240,029.69	-16,814,983.01
银行手续费	1,496,243.02	1,210,423.96
<u>合计</u>	<u>212,971.81</u>	<u>-14,610,033.24</u>

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2010年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	271,666.70	271,666.70
2011年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	358,333.37	358,333.37
2012年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	217,222.25	217,222.25
2009年对外经济技术合作专项资金-购船造船补助款	55,531.54	58,108.96
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	341,709.09	103,033.94
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	67,540.38	424,105.97
ALBO公司资产购买补贴	315,753.58	357,770.41
2020年上海市对外投资合作专项资金(地方)		9,200,817.00
2020年上海市对外投资合作专项资金(中央)		836,968.00

项目	本期发生额	上期发生额
863 计划-大洋性金枪鱼围网捕捞与超低温保鲜关键技术研究		45,418.98
FCS 公司加拿大政府疫情补助	2,428,702.19	2,108,586.21
社保局培训补贴及就业补贴	1,800.00	9,600.00
2020 年远洋渔船更新改造补助	1,666,666.68	
863 计划-大洋性金枪鱼围网捕捞与超低温保鲜关键技术研究上海科技委员会 配套补贴	321,530.00	
863 计划-竹荚鱼资源高效利用关键技术研究	359,090.00	
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	200,000.00	
远洋拖网船综合推进及自动电站集成系统	47,900.00	
南极磷虾蛋白质高效分离及加工利用关键技术研究项目	180,000.00	
科技专项资金	3,979,000.00	
商务部对外投资合作专项商务补贴	800,693.00	
三代手续费返还	450,948.48	
<u>合计</u>	<u>12,064,087.26</u>	<u>13,991,631.79</u>

(三十九) 信用减值损失

1. 信用减值损失明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	513,221.35	-2,512,750.01
其他应收款减值损失	-21,341.81	-1,784,869.64
预付款项坏账损失	-163,442.92	-80,457.65
<u>合计</u>	<u>328,436.62</u>	<u>-4,378,077.30</u>

(四十) 资产减值损失

1. 资产减值损失明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-11,550,295.55	-32,642,336.74
固定资产减值损失	-3,117,710.90	
商誉减值损失	-1,107,683.27	-1,492,602.77
<u>合计</u>	<u>-15,775,689.72</u>	<u>-34,134,939.51</u>

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	127,775,432.71	
<u>合计</u>	<u>127,775,432.71</u>	

(四十二) 营业外收入

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
其他	79,577.86	372,618.32	79,577.86
<u>合计</u>	<u>79,577.86</u>	<u>372,618.32</u>	<u>79,577.86</u>

(四十三) 营业外支出

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
<u>非流动资产处置损失合计</u>	<u>36,124.75</u>	<u>6,314,465.01</u>	<u>36,124.75</u>
其中：固定资产处置损失	36,124.75	6,314,465.01	36,124.75
对外捐赠	304,498.72	790,585.41	304,498.72
其他	588,703.51	39,839.17	588,703.51
<u>合计</u>	<u>929,326.98</u>	<u>7,144,889.59</u>	<u>929,326.98</u>

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,157,277.84	5,100,202.47
递延所得税费用	-2,705,818.00	-3,157,652.75
<u>合计</u>	<u>42,451,459.84</u>	<u>1,942,549.72</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	240,467,431.73	148,069,430.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,116,857.93	37,017,357.55
子公司适用不同税率的影响	-20,929,121.45	-22,287,624.01
调整以前期间所得税的影响	564.55	-3,440,628.62
非应税收入的影响	-135,386.86	-8,962,218.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,951,242.98	368,695.81

项目	本期发生额	上期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,575,553.72	595,955.09
研发费用等费用项目加计扣除	-1,128,251.03	-1,205,641.14
其他		-143,346.53
<u>所得税费用合计</u>	<u>42,451,459.84</u>	<u>1,942,549.72</u>

(四十五) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释”之“(三十)其他综合收益”

(四十六) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	44,344,143.67	108,435,602.37
利息收入	8,641,590.22	7,146,354.53
其他零星	21,846,369.62	13,710,690.95
<u>合计</u>	<u>74,832,103.51</u>	<u>129,292,647.85</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	67,941,746.86	80,503,720.22
支付的期间费用	33,762,461.28	32,404,939.97
其他零星	14,914,828.04	15,105,819.22
<u>合计</u>	<u>116,619,036.18</u>	<u>128,014,479.41</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付少数股东款项		1,683,058.68
支付的租赁款	31,507,311.83	
<u>合计</u>	<u>31,507,311.83</u>	<u>1,683,058.68</u>

(四十七) 合并现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	198,015,971.89	146,126,880.46
加：资产减值准备	15,775,689.72	34,134,939.51
信用减值损失	-328,436.62	4,378,077.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,215,687.96	104,209,624.28
使用权资产摊销	25,652,610.61	
无形资产摊销	6,163,321.20	7,847,414.15
长期待摊费用摊销	65,413.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-132,328,649.19	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	36,124.75	6,314,465.01
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,635,160.12	9,291,373.37
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-999,734.62	-1,131,935.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,700,982.46	-2,022,114.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	30,120,428.72	-27,914,534.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	265,062.29	56,193,342.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-30,900,177.86	-11,105,874.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>224,687,489.51</u>	<u>326,321,656.49</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	758,019,759.18	757,520,487.07
减：现金的期初余额	757,520,487.07	679,935,250.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>499,272.11</u>	<u>77,585,237.01</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
<u>一、现金</u>	<u>758,019,759.18</u>	<u>757,520,487.07</u>
其中：库存现金	400,388.35	369,015.81
可随时用于支付的银行存款	757,583,569.46	757,128,280.32
可随时用于支付的其他货币资金	35,801.37	23,190.94
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
<u>三、期末现金及现金等价物余额</u>	<u>758,019,759.18</u>	<u>757,520,487.07</u>
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		

（四十八）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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			<u>125,671,367.56</u>
其中：美元	6,762,581.50	6.3757	43,116,190.87
加元	4,392,805.94	5.0046	21,984,236.61
欧元	8,377,169.49	7.2197	60,480,650.57
新加坡币	16,115.30	4.7179	76,030.37
澳元	2,420.00	4.622	11,185.24
港币	2,895.16	0.8176	2,367.08
菲律宾比索	5,650.00	0.1251	706.82
应收票据			<u>2,925,968.25</u>
其中：欧元	405,275.60	7.2197	2,925,968.25
应收账款			<u>108,639,747.25</u>
其中：美元	347,828.77	6.3757	2,217,651.89
欧元	14,013,941.39	7.2197	101,176,452.65
加元	1,048,164.23	5.0046	5,245,642.71
其他应收款			<u>45,009,099.27</u>
其中：美元	5,230,661.30	6.3757	33,349,127.25
欧元	1,606,481.26	7.2197	11,598,312.75

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
加元	12,320.52	5.0046	61,659.27
应付账款			<u>96,533,689.40</u>
其中：美元	1,801,783.47	6.3757	11,487,630.87
欧元	10,628,280.38	7.2197	76,732,995.86
加元	252,519.81	5.0046	1,263,760.64
日元	127,209,276.00	0.055415	7,049,302.03
其他应付款			<u>21,902,224.58</u>
其中：美元	874,404.78	6.3757	5,574,942.56
欧元	2,261,490.37	7.2197	16,327,282.02
长期应付款			<u>153,016,800.00</u>
其中：美元	24,000,000.00	6.3757	153,016,800.00
一年内到期的非流动负债			<u>3,253,015.47</u>
其中：加元	650,005.09	5.0046	3,253,015.47

2. 重要境外经营实体的情况

项目	主要经营地	记账本位币
泛太食品（马绍尔群岛）有限公司	马绍尔群岛	美元
泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司	马绍尔群岛	美元
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
亚太金枪鱼私人有限公司	新加坡	美元
ALBO 公司	西班牙	欧元
康隆（香港）航运有限公司	香港	美元
FRENCH CREEK SEAFOOD LTD.	加拿大	加元
ESTELAS TRADING, S.L.	西班牙	欧元

（四十九）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2010 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	4,890,000.00	递延收益、其他收益	271,666.70
2011 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	6,450,000.00	递延收益、其他收益	358,333.37
2012 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	3,910,000.00	递延收益、其他收益	217,222.25
2009 年对外经济技术合作专项资金-购船造船补助款	1,057,985.96	递延收益、其他收益	55,531.54
2011 年对外经济技术合作专项资金-农林渔矿（购船、造船）贷款贴息	3,036,925.20	递延收益、其他收益	341,709.09

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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	6,648,684.75	递延收益、其他收益	67,540.38
ALBO公司资产购买补贴		递延收益、其他收益	315,753.58
2020年远洋渔船更新改造补助	30,000,000.00	递延收益、其他收益	1,666,666.68
蓝色粮仓科技创新重点专项项目-远洋渔业资源友好型捕捞装备与节能技术	510,000.00	递延收益	
FCS公司加拿大政府疫情补助	2,428,702.19	其他收益	2,428,702.19
社保局培训补贴及就业补贴	1,800.00	其他收益	1,800.00
首席技师计划项目资助	93,893.98	递延收益	
863计划-大洋性金枪鱼围网捕捞与超低温保鲜关键技术研究上海科技委员会配套补贴	321,530.00	递延收益、其他收益	321,530.00
863计划-竹荚鱼资源高效利用关键技术研究	359,090.00	递延收益、其他收益	359,090.00
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	递延收益	
远洋捕捞技术与渔业新资源开发-南极磷虾资源开发利用关键技术集成与应用	3,693,948.00	递延收益	
远洋捕捞技术与渔业新资源开发-远洋渔业信息数字化技术应用研究	200,000.00	递延收益、其他收益	200,000.00
远洋拖网船综合推进及自动电站集成系统	47,900.00	递延收益、其他收益	47,900.00
南极磷虾蛋白质高效分离及加工利用关键技术研究项目	180,000.00	递延收益、其他收益	180,000.00
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	递延收益	
远洋捕捞渔船船上设备更新改造	2,600,000.00	递延收益	
科技专项资金	3,979,000.00	其他收益	3,979,000.00
商务部对外投资合作专项商务补贴	800,693.00	其他收益	800,693.00
三代手续费返还	450,948.48	其他收益	450,948.48
国际渔业资源开发利用补助资金（注1）	36,683,000.00	主营业务成本	27,890,673.01
国际渔业资源开发利用补助资金（注2）	63,365,900.00	主营业务成本	11,205,380.22

注 1：国际渔业资源开发利用补助资金本期发生额包括本年收到的 36,683,000.00 元中计入当期损益的 27,890,673.01；

注 2：国际渔业资源开发利用补助资金上年收到 63,365,900.00 元中留存在期初存货，本年计入当期损益的 11,205,380.22 元。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海开创远洋渔业有限公司	上海市	上海市	远洋捕捞等	100.00		100.00	设立
泛太食品(马绍尔群岛)有限公司	马绍尔群岛	马绍尔群岛	远洋捕捞及食品加工业		100.00	100.00	设立
泛太渔业(马绍尔群岛)有限公司	马绍尔群岛	马绍尔群岛	远洋捕捞等		100.00	100.00	设立
文森特(密克罗尼西亚)渔业有限公司	密克罗尼西亚联邦	密克罗尼西亚联邦	远洋捕捞等		100.00	100.00	设立
亚太金枪鱼私人有限公司	新加坡	新加坡	交易鱼类和鱼产品		51.00	51.00	设立
舟山环太海洋食品有限公司	舟山市	舟山市	水产品加工及销售		100.00	100.00	设立
HIJOS DE CARLOS ALBO, S. L. U	西班牙	西班牙	罐头食品加工		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
康隆(香港)航运有限公司	香港	香港	海上运输等		51.00	51.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
FRENCH CREEK SEA FOOD LTD.	加拿大	加拿大	收购、加工销售鱼产品		70.00	70.00	非同一控制下企业合并
ESTELAS TRADING, S.L.	西班牙	西班牙	鱼货贸易		100.00	100.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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	0.49	0.49	-86,406.62		4,342,706.65
康隆（香港）航运有限公司	0.49	0.49	7,485,181.80		25,157,935.25
FRENCH CREEK SEA FOOD LTD.	0.30	0.30	-378,751.86		11,550,276.53

（二）重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	亚太金枪鱼私人有限公司	康隆（香港）航运有限公司	FRENCH CREEK SEA FOOD LTD.
流动资产	8,874,116.10	69,611,489.39	35,443,489.84
非流动资产		116,255,356.35	4,761,617.32
资产合计	<u>8,874,116.10</u>	<u>185,866,845.74</u>	<u>40,205,107.16</u>
流动负债	11,449.48	26,198,931.39	3,193,271.01
非流动负债		108,325,189.34	1,038,125.50
负债合计	<u>11,449.48</u>	<u>134,524,120.73</u>	<u>4,231,396.51</u>
营业收入		88,879,157.02	64,848,252.42
净利润（净亏损）	-176,340.05	15,275,881.23	3,015,847.16
综合收益总额	-385,777.86	14,251,063.03	2,247,566.31
经营活动现金流量	-188,757.14	1,361,246.52	9,167,810.19

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	亚太金枪鱼私人有限公司	康隆（香港）航运有限公司	FRENCH CREEK SEA FOOD LTD.
流动资产	9,276,368.90	66,292,274.93	34,335,594.13
非流动资产		128,948,453.31	5,251,038.31
资产合计	<u>9,276,368.90</u>	<u>195,240,728.24</u>	<u>39,586,632.44</u>
流动负债	27,924.42	38,431,008.78	4,417,111.71
非流动负债		119,718,057.48	1,443,376.39
负债合计	<u>27,924.42</u>	<u>158,149,066.26</u>	<u>5,860,488.10</u>

项目	期初余额或上期发生额		
	亚太金枪鱼私人有限公司	康隆（香港）航运有限公司	FRENCH CREEK SEA FOOD LTD.
营业收入		90,481,029.91	88,545,487.37
净利润（净亏损）	-62,401.53	10,888,122.87	2,610,924.09
综合收益总额	-704,163.11	8,981,947.90	1,503,959.36
经营活动现金流量	-158,899.06	5,804,771.75	25,878,195.73

（三）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

本公司报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

（四）投资性主体

本公司报告期内无作为投资性主体的投资。

（五）在合营企业或联营企业中的权益

本公司报告期内无合营企业或联营企业。

（六）重要的共同经营

本公司报告期内无重要的共同经营。

（七）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司报告期内无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他权益工具投资、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	758,019,759.18			<u>758,019,759.18</u>
应收票据	2,925,968.25			<u>2,925,968.25</u>
应收账款	105,976,686.89			<u>105,976,686.89</u>
其他应收款	11,368,312.71			<u>11,368,312.71</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金		以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	融资产		入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
其他权益工具投资				159,582.37	<u>159,582.37</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金		以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入	合计
	融资产		计入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	757,520,487.07				<u>757,520,487.07</u>
应收票据	7,236,175.96				<u>7,236,175.96</u>
应收账款	128,148,480.70				<u>128,148,480.70</u>
其他应收款	19,633,104.18				<u>19,633,104.18</u>
其他权益工具投资				153,102.15	<u>153,102.15</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计		其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债			
应付账款			224,456,638.00	<u>224,456,638.00</u>
其他应付款			52,260,971.12	<u>52,260,971.12</u>
一年内到期的非流动负债			22,508,829.85	<u>22,508,829.85</u>
长期应付款			153,016,800.00	<u>153,016,800.00</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计		其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债			
应付账款			243,812,802.61	<u>243,812,802.61</u>
其他应付款			41,489,282.98	<u>41,489,282.98</u>
一年内到期的非流动负债			158,998,990.55	<u>158,998,990.55</u>
长期应付款			182,739,144.39	<u>182,739,144.39</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努

力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）和六、（五）中。

（三）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司财务部门通过监控现金及现金等价物余额及对未来现金流量的预测，确保本公司拥有充足的现金及现金等价物以偿还到期债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
其他应付款	47,413,805.21	2,691,864.27	1,205,431.66	517,597.52	<u>51,828,698.66</u>
应付利息	432,272.46				<u>432,272.46</u>
应付账款	206,101,263.97	17,679,913.20	46,550.10	628,910.73	<u>224,456,638.00</u>
长期应付款			153,016,800.00		<u>153,016,800.00</u>
一年内到期的非流动负债	22,508,829.85				<u>22,508,829.85</u>

接上表：

项目	2020年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
其他应付款	34,814,795.27	5,121,241.58		663,918.12	<u>40,599,954.97</u>
应付利息	889,328.01				<u>889,328.01</u>
应付账款	242,011,178.40	674,033.01	734,875.14	392,716.06	<u>243,812,802.61</u>
长期应付款		182,739,144.39			<u>182,739,144.39</u>
一年内到期的非流动负债	158,998,990.55				<u>158,998,990.55</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要来源于借款等。

本公司面临的利率风险本期主要来源于向光明食品（集团）有限公司内部企业的长期借款。公司目前的政策是以全部获得基准利率或基准利率适当下浮的银行借款和光明食品（集团）有限公司

内部筹集资金。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于2021年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加1,835,217.81元(2020年12月31日：1,941,250.41元)。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2. 外汇风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

于2021年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元综合升值或贬值5%，则公司将增加或减少利润总额5,280,191.96元(2020年12月31日：公司将减少或增加利润总额2,130,614.84元)。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元、欧元等货币可能发生变动的合理范围。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
债务总额	927,724,671.08	900,747,927.32
减：期末现金及现金等价物余额	758,019,759.18	757,520,487.07
净负债小计	<u>169,704,911.90</u>	<u>143,227,440.25</u>
总权益	2,015,940,063.58	1,914,662,498.15
负债权益比	8.42%	7.48%

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	159,582.37			159,582.37
其他权益工具投资	159,582.37			159,582.37

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
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)	上海市	谢峰	远洋捕捞	25,584.20 万元

接上表：

母公司名称	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
上海远洋渔业有限公司	42.26	42.26	上海市国有资产监督管理委员会	11310000024201000

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	<u>103,176,538.00</u>	<u>42.83</u>

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”之“(一)在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营和联营企业。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
光明食品香港有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
上海水产集团有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
上海水产（集团）香港有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
上海光明进修学院	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
上海东艺会展服务有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
上海宇洋人力资源有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
ALTAMARE S. A.	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
光明食品国际贸易（上海）有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
上海光明随心订电子商务有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
上海东方国际水产中心市场经营管理 有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
上海水产集团龙门食品有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
农工商超市（集团）有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
上海蒂尔远洋渔业有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
上海水锦洋食品有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
上海信融投资有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
上海海洋渔业有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业
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
上海华利船舶工程有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海水产集团有限公司	餐费	714,648.39	604,146.23
上海光明进修学院	培训费		16,332.00
上海茶叶有限公司	采购商品	35,360.00	
上海东艺会展服务有限公司	会展服务费	397,000.00	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海宇洋人力资源有限公司	船员服务费	2,188,725.00	2,624,990.00
ALTAMARE S. A.	采购渔货	4,334,313.51	6,235,614.96
上海水产(集团)香港有限公司	采购渔货	613,973.57	2,176,665.95
光明食品香港有限公司	利息费	3,183,622.90	7,976,691.09

(2) 出售商品/提供劳务情况表

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	155,499.53	129,263.42
上海东艺会展服务有限公司	出售商品	124,990.80	209,309.94
光明食品国际贸易(上海)有限公司	出售商品	48,172.57	47,303.09
上海光明随心订电子商务有限公司	出售商品	25,728.03	73,420.65
上海水产集团有限公司	出售商品	9,768.14	164,354.85
农工商超市(集团)有限公司	出售商品		3,438.00
上海华利船舶工程有限公司	出售商品	2,378.76	
上海海洋渔业有限公司	出售商品	1,189.38	10,761.07

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁资产折旧费用	本期确认的租赁相关利息支出	上期确认的租赁费
上海远洋渔业有限公司 (注1)	金枪鱼围网船	2021年1月1日	2021年12月31日	注1	11,541,365.03	6,838,502.10	15,565,300.00
上海远洋渔业有限公司 (注2)	运输船	2021年1月1日	2021年12月31日	注2	9,388,155.70	2,204,113.05	11,087,860.50
上海信融投资有限公司	办公用房	2021年1月1日	2021年12月31日	市场价	90,683.57	6,074.93	96,800.00
上海蒂尔远洋渔业有限公司	厂区房屋	2020年1月1日	2020年12月31日	市场价			255,840.99
上海海洋渔业有限公司	办公用房	2021年1月1日	2021年12月31日	市场价	32,030.81	1,233.19	38,016.00
上海海洋渔业有限公司	厂区房屋	2020年1月1日	2020年4月30日	市场价			64,498.00
合计					<u>21,052,235.11</u>	<u>9,049,923.27</u>	<u>27,108,315.49</u>

关联方租赁情况说明:

注1: 公司第九届董事会第五次会议审议通过《上海开创国际海洋资源股份有限公司关于预计2021年度日常关联交易的议案》, 同意全资子公司上海开创远洋渔业有限公司向控股股东上海远洋渔业有限公司续租金枪鱼围网船舶“金汇18”、“金汇58”, 租赁期限分别为: 2021年1月1日至2021年12月31日、2021年1月1日至2021年12月31日。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息计算, 即年租金837.53万元人民币、719万元人民币。确认租赁成本: 使用权资产累计折旧634.89万元人民币、519.24万元人民币; 租赁负债未确认融资费用344.70万元人民币、339.15万元人民币。

注2：公司第九届董事会第五次会议审议通过《上海开创国际海洋资源股份有限公司关于预计2021年度日常关联交易的议案》，同意控股孙公司康隆（香港）航运有限公司向控股股东上海远洋渔业有限公司续租冷藏运输船“开创101”、“开创102”，租赁期限分别为：2021年1月1日至2021年12月31日、2021年1月1日至2021年12月31日。租赁价格按照船舶折旧加资产净值五年期银行定期贷款利率计息计算，即两船年租金均为821,250.00美元。确认租赁成本：使用权资产累计折旧均为1,455,460.32美元；租赁负债未确认融资费用均为341,707.06美元。

注3：本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》准则，故本期确认的租赁资产折旧费用和确认的租赁相关利息支出与本期实际支付的租金存在差异。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司	2,400 万美元	2018-10-23	2026-10-23	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
光明食品香港有限公司	2,400 万美元	2021-11-29	2024-11-29	

2018年本公司之全资孙公司泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司（以下简称“泛太渔业”）以每艘船2,058万美元的价格向福建省马尾造船股份有限公司（以下简称“马尾造船公司”）购买三艘新建金枪鱼围网船，合计交易金额6,174万美元。本次交易的资金来源为：30%自有资金和70%通过借款方式解决。公司董事会同意泛太渔业向光明食品香港有限公司（Bright Food Hong Kong Limited）借款4,830万美元，借款于2021年11月29日到期。

2021年3月2日，泛太渔业偿还了2,430万美元借款，剩余2,400万美元借款展期至2024年11月29日。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	559.74 万元	549.36 万元

6. 其他关联交易

关联方金融服务：

2018年4月18日，公司召开第八届董事第四次会议，审议通过《关于签订〈金融服务框架协议〉的议案》，同意公司与光明食品集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）、光明集团签订《金融服务框架协议》，由财务公司向公司及其下属成员单位提供包括但不限于存款、贷款、结算等金融服务。2018年5月11日，公司2017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》。2018年6月21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，2021年5月11日到期。

2021年5月10日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司签订〈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”）、光明集团签订《金融服务框架协议》，由财务公司向公司及其下属成员单位提供包括但不限于存款、贷款、结算等金融服务。2021年5月11日，公司与财务公司、光明集团正式签订了《金融服务框架协议》，为期三年，2024年5月10日到期。本年度提供如下服务：

关联方存款：

2021年12月31日，本公司银行存款余额中590,618,044.60人民币存放于光明食品集团财务有限公司。2021年度，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8,257,779.22元人民币。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	农工商超市（集团）有限公司			2,281.58	1,571.03
应收账款	上海光明随心订电子商务有限公司			5,593.65	167.81

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	上海宇洋人力资源有限公司		1,094,770.00
其他应付款	光明食品香港有限公司		889,328.01
其他应付款	上海水产集团有限公司		361,454.03
一年内到期的非流动负债	光明食品香港有限公司		158,555,070.00
长期应付款	光明食品香港有限公司	153,016,800.00	156,597,600.00

(八) 关联方承诺事项

本公司无关联方承诺事项。

(九) 其他

无。

十三、股份支付

本公司报告期内无股份支付。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

截至2021年12月31日，本公司为其他单位提供担保的情况详见十二、关联方关系及其交易（六）关联方交易3. 关联担保情况。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

公司2022年3月30日第九届董事会第十三次会议审议通过《关于2021年度利润分配预案》，拟以2021年12月31日总股本240,936,559股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.40元（含税），共计派发现金红利57,824,774.16元，剩余未分配利润结转以后年度分配，本次分配不进行资本公积转增股本。本次利润分配尚需提交股东大会审议。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十六、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

项目	远洋捕捞分部	罐头鱼产品销售分部	渔货贸易分部	海上运输分部	分部间抵消	合计
	本期	本期	本期	本期	本期	本期
一、对外交易主营收入	1,123,042,934.21	621,302,350.86	210,320,973.70	88,879,157.02	74,629,268.18	<u>1,968,916,147.61</u>
二、对外交易主营成本	769,488,860.49	316,685,573.64	191,693,710.48	65,949,670.77	56,095,781.35	<u>1,287,722,034.03</u>
三、对联营和合营企业的投资收益						
四、资产减值损失	-14,668,006.45				1,107,683.27	<u>-15,775,689.72</u>
信用减值损失	312,646.92	444,985.65	-674,307.35	245,111.40		<u>328,436.62</u>
五、折旧和摊销费用	112,473,699.49	7,384,606.57	5,693,465.41	9,858,546.86		<u>135,410,318.33</u>
六、利润总额（亏损总额）	303,458,727.89	25,042,461.99	-500,914.22	18,348,354.18	105,881,198.11	<u>240,467,431.73</u>
七、所得税费用	31,934,613.79	6,941,169.95	2,085,607.82	3,072,472.95	1,582,404.67	<u>42,451,459.84</u>
八、净利润（净亏损）	271,524,114.10	18,101,292.04	-2,586,522.04	15,275,881.23	104,298,793.44	<u>198,015,971.89</u>
九、资产总额	4,308,840,068.08	475,715,862.68	295,196,796.68	185,866,845.74	2,321,954,838.52	<u>2,943,664,734.66</u>
十、负债总额	685,690,192.79	104,398,960.77	78,743,771.09	134,524,120.73	75,632,374.30	<u>927,724,671.08</u>
十一、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	-101,825,411.22	56,336,590.85	22,637,297.13	-12,693,096.96	6,684,748.81	<u>-42,229,369.01</u>

3. 其他信息

(1) 企业取得的来自于本国的对外交易收入总额，以及企业从其他国家或地区取得的对外交易收入总额；

主营业务收入	2021 年度
境内	1,214,952,684.57
境外	753,963,463.04
合计	<u>1,968,916,147.61</u>

(2) 企业取得的位于本国的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额，以及企业位于其他国家或地区的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额；

非流动资产	2021 年 12 月 31 日
境内	1,040,480,873.68
境外	572,112,425.42
合计	<u>1,612,593,299.10</u>

(3) 企业对主要客户的依赖程度。

2021 年，本公司及其子公司对外交易收入中比例等于或大于 5% 的主要客户收入比例约占对外交易收入 47.66%。

(二) 借款费用

本公司财务报告期内利息资本化情况详见六、（十）在建工程。

(三) 外币折算

本公司财务报告期计入当期损益的汇兑损益情况详见六、（三十七）财务费用。

十七、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	155,500,000.00	110,500,000.00
其他应收款	29,812,806.98	30,140,669.43
合计	<u>185,312,806.98</u>	<u>140,640,669.43</u>

应收股利

(2) 应收股利

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	155,500,000.00	110,500,000.00
<u>合计</u>	<u>155,500,000.00</u>	<u>110,500,000.00</u>

(3) 重要的账龄超过1年的应收股利

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

2019年根据上海开创远洋渔业有限公司第三届董事会第十次(临时)会议审议通过《公司利润分配的议案》，向股东上海开创国际海洋资源股份有限公司发放现金红利5,000万元，其余未分配利润结转至以后年度。截至2021年12月31日，该笔红利已收到3,450万元，剩余1,550万元未支付。

2020年根据上海开创远洋渔业有限公司第三届董事会第十四次(临时)会议审议通过《公司利润分配的议案》，向股东上海开创国际海洋资源股份有限公司发放现金红利5,000万元，其余未分配利润结转至以后年度。截至2021年12月31日，该笔红利暂未支付。

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2021年12月31日，该笔红利暂未支付。

2. 其他应收款

(1) 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
4-5年(含5年)	25,000,000.00
5年以上	4,812,806.98
<u>合计</u>	<u>29,812,806.98</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
性质组合	29,812,806.98	30,140,669.43
<u>合计</u>	<u>29,812,806.98</u>	<u>30,140,669.43</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
上海开创远洋渔业有限公司	往来款	29,812,806.98	4年以上	100.00	
<u>合计</u>		<u>29,812,806.98</u>		<u>100.00</u>	

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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
<u>合计</u>	<u>1,731,828,824.18</u>		<u>1,731,828,824.18</u>	<u>1,731,828,824.18</u>		<u>1,731,828,824.18</u>

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	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		
<u>合计</u>	<u>1,731,828,824.18</u>			<u>1,731,828,824.18</u>		

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	90,000,000.00	50,000,000.00
<u>合计</u>	<u>90,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	127,739,307.96	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

非经常性损益明细	金额	说明
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,064,087.26	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-813,624.37	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>138,989,770.85</u>	
减：所得税影响金额	32,605,710.93	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>106,384,059.92</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	105,854,548.99	
归属于少数股东的非经常性损益	529,510.93	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.67	0.79	0.79

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.31	0.35	0.35