

证券代码：600097

证券简称：开创国际

公告编号：临 2016-049

上海开创国际海洋资源股份有限公司 关于回复上海证券交易所问询函的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

上海开创国际海洋资源股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 12 月 6 日收到上海证券交易所（以下简称“上交所”）发来的《关于对上海开创国际海洋资源股份有限公司资产出售事项的问询函》（上证公函【2016】2369 号），现作出如下回复：

一、公告披露，“开顺”轮于 1990 年建造完工，截至 2016 年 9 月 30 日，该船账面原值 6,874 万元，账面净值为 343 万元，评估值为 5,373 万元，增值率 1,463.25%。请公司补充披露：（1）“开顺”轮的累积折旧期限、剩余折旧年限、预计净残值、目前的使用状态和业务用途；（2）结合远洋渔业整体行业形势、“开顺”轮的预计可使用年限以及业务开展情况，补充披露公司控股股东高溢价收购“开顺”轮的原因及定价合理性，并请会计师发表意见。

答复：

（1）“开顺”轮账面原值 68,739,618.71 元，固定资产折旧年限 8 年，累计折旧 65,302,637.76 元，无剩余折旧年限，账面净残值 3,436,980.95。该轮目前为适航状态，现停泊于舟山港内等待出售。

（2）中国远洋渔业行业自 1985 年起步以来，在国家的大力支持下，持续稳定发展，取得了举世瞩目的成效。与此同时，国际国内形势正在发生重大变化，中国远洋渔业进一步发展面临严峻形势和诸多挑战。中国远洋渔业迫切需要转变发展方式，推进转型升级。根据《农业部关于加强老旧渔业船舶管理的通知》（农渔发[2007]11 号）的规定：“专门制造从事远洋作业和从事深水灯光围网作业的钢制捕捞船”，作为老旧渔业船舶限制使用船龄为 35 年以上，对达到限制使用船龄的老旧渔业船舶，若继续从事渔业生产，须由船舶所有人在渔业船舶达到限制使用船龄前 3 个月向渔业船舶检验机构申请换证检验，检验合格的，渔业船舶检验机构签发的渔业船舶检验证书有效期不得超过 12 个月。“开顺”轮建造于 1990 年 9 月，控股股东于 2004 年购入该船并于 2008 年注入上市公司，至今船年龄为

26 年。作为我国为数不多的大型拖网加工船，该船仍然具有较高的市场价值，该轮评估价值为 5,373 万元。“开顺”轮近年来作业渔场包括中南太平洋竹荚鱼渔场、俄罗斯西白令海鳕鱼渔场、西北太平洋鲑鱼等渔场，受渔场资源情况、国际渔获行情、国内人工成本上涨、渔业配额费等因素的影响，“开顺”轮的经营情况不佳，连续亏损，上市公司为了提高自身盈利能力，准备剥离该项资产。作为专业捕捞公司，公司对“开顺”轮这样的大型船舶的销售缺乏经验及渠道，而公司控股股东是中国最早从事远洋渔业行业的公司之一，对大型船舶的买卖具有丰富经验，也对全球范围捕捞行业情况更为熟悉。因此，为了帮助上市公司及早剥离该项资产，切实维护上市公司及广大股东的利益，控股股东愿意按市场价格收购“开顺”轮，并利用自身资源进行对外出售。

会计师发表意见：

开创国际的“开顺”轮账面原值 68,739,618.71 元，固定资产折旧年限 8 年，累计折旧 65,302,637.76 元，无剩余折旧年限，账面净残值 3,436,980.94。该轮目前为适航状态，现停泊于舟山港内等待出售。

开创国际认为，远洋渔业是国家大力支持的行业，但是“开顺”轮在目前实际经营过程中受渔场资源情况、国际渔获行情等因素的影响，经营情况不佳，上市公司为了提高自身盈利能力，准备剥离该项资产。

公司考虑到控股股东对大型船舶的买卖具有丰富经验，也对全球范围捕捞行业情况更为熟悉。因此，为了帮助上市公司及早剥离该项资产，切实维护上市公司及广大股东的利益，控股股东愿意按市场价格收购“开顺”轮，并利用自身资源进行对外出售。

本所认为，“开顺”轮出售价格与专业评估机构按市场法评估结果较为接近，具有一定合理性。上述交易需等待公司股东大会审议通过后方可正式实施，我们将持续关注交易的后续进展。

二、公告披露，本次交易评估机构上海东洲资产评估有限公司对“开顺号”拖网加工渔船采用市场法进行评估。请公司补充披露：（1）拖网加工渔船存在的活跃市场、相似的参照物以及可比量化的指标和技术经济参数的情况；（2）详细披露具有合理比较基础的可比交易案例；（3）根据宏观经济条件、交易条件、行业状况的变化，以及评估标的收益能力、竞争能力、技术水平、地理位置、时间因素等情况对可比交易案例进行的调整，从而得出评估结论的过程。

答复：

本次评估，根据船舶的特点及评估人员收集到的资料，由于整个世界的渔船保有量和交易规模较小，目前整个拖网加工渔船市场相类似的二手船舶的交易相对较少，但仍有少量类似渔船有交易意向或正在交易。故本次对“开顺号”拖网加工渔船，选取了近期通过国际渔船经纪组织进行询价报价以及近期的实际成交案例或市场报价案例，采用市场法进行评估。根据替代原则，按交易状况、交易时间、生产厂家、船舶类型、建成时间、载重吨、船舶装备以及现有技术状况相类似等特点，选取三个比较案例。所选取的三个案例情况如下：

表一：比较因素条件说明表

估价对象及比较案例 比较因素		估价对象	案例一	案例二	案例三
船舶名称		开顺号	FST-8971	SFT 486	POSTOL ANDY
交易时间		2016/9/30	市场报价(2016-9-10)	2016/9/15	2016/8/23
交易情况		二手出售	二手出售意向	挂牌出售	挂牌出售
买主情况		上海开创远洋渔业有限公司			
交易价格(万美元)			550.00	650.00	480.00
个别因素	船舶类型	拖网加工渔船	拖网加工渔船	拖网加工渔船	拖网加工渔船
	生产厂家	德国斯特拉尔松船厂	德国斯特拉尔松船厂	德国斯特拉尔松船厂	德国斯特拉尔松船厂
	建成日期	1990.9	1990	1988	1993
	载重吨(DWT)	3260	3372	3982	4158
	冷冻货舱容量(m ³)	4351	4265	5785	5983
	长×宽×深(m)	109.60×19.00×12.22	121.00×18.00×6.50	120.00×19.00×12.22	120.70×19.00×12.22
	主机机型	SKL 6VDS47/42AL×2台(德国)	SKL 6VDS48/42 AL-2	SKL 6CHN40/46×2台	6VDS 48 42 AL-2 (SKL)×2台
	功率, 转速	2648KW, 500r/min 2台(总功率:5296KW)	2台总功率: 5650KW, 550r/min	2台总功率: 5147KW, 520r/min	2台总功率: 5650KW, 550r/min
	冷冻机组:	冷冻机组: TBD604BL6, 650KW×3=1950KW	冷冻机组: VDS 26 20 AL-3, 836KW× 3=2508KW	冷冻机组: TBD604BL6, 650KW×3=1950KW	冷冻机组: VDS 26 20 AL-2, 836KW×2=1672KW
	捕捞设备与渔捞设备	拖网网具 1套, 拽网绞车 4套, 起重机 1套, 绞车 18套 打包机 1套, 吸渔泵等	拖网网具 1套, 拽网绞车 6套, 起重机 1套, 绞车 16套 打包机 1套, 吸渔泵等	拖网网具 1套, 拽网绞车 6套, 起重机 1套, 绞车 18套 打包机 1套, 吸渔泵等	拖网网具 1套, 拽网绞车 4套, 起重机 1套, 绞车 18套 打包机 1套, 吸渔泵等
	轮机, 舾装设备	推进器 1套, 舵 1套, 锚机 2套, 锚 2套, 锚链 2套, 空压机 2套等	推进器 1套, 舵 1套, 锚机 2套, 锚 2套, 锚链 2套, 空压机 3套等	推进器 1套, 舵 1套, 锚机 2套, 锚 2套, 锚链 2套, 空压机 3套等	推进器 1套, 舵 1套, 锚机 2套, 锚 2套, 锚链 2套, 空压机 3套等
	探渔, 导航设备	雷 达: FAR2127 水平声呐: FSV-24 垂直声呐: FCV-1150	雷 达: FAR2127 水平声呐: FSV-24 垂直声呐: FCV-1150	雷 达: FAR2127 水平声呐: FSV-24 垂直声呐: FCV-1150	雷 达: FAR2127 水平声呐: FSV-24 垂直声呐: FCV-1150

		FCV-1200L 电子海图：OLEX MAXSEA 网 围 仪：FS-70 自动拖网系统：ATW GPS：GP150，GP80，GP32，GP3500 AIS：SI-30 单边带： IC78，SAILOR HT4520 MF/HF 对讲机：3 套 C 站：FELCOM-18， B 站：FBB-500 电罗经：STD-22	FCV-1200L 电子海图：OLEX MAXSEA 网 围 仪：FS-80 自动拖网系统：ATW GPS：GP150，GP80， GP32，GP3500 AIS：SI-30 单边带：IC78,SAILOR HT4520 MF/HF 对讲机：5 套 C 站：FELCOM-18， B 站：FBB-800 电罗经：STD-22	FCV-1200L 电子海图：OLEX MAXSEA 网 围 仪：FS-70 自动拖网系统：ATW GPS:GP150,GP80,GP32, GP3500 AIS：SI-30 单边带： IC78，SAILOR HT4520 MF/HF 对讲机：4 套 C 站：FELCOM-18， B 站：FBB-500 电罗经：STD-22	FCV-1200L 电子海图：OLEX MAXSEA 网 围 仪：FS-80 自动拖网系统：ATW GPS: GP150, GP80, GP32, GP3500 AIS：SI-30 单边带： IC78，SAILOR HT4520 MF/HF 对讲机：5 套 C 站：FELCOM-18， B 站：FBB-500 电罗经：STD-22
	消防，救生设备	消防泵 1 套，应急消防泵 1 套，其他固定灭火系统 1 套，泡沫灭火器，手提灭火器，救生艇 2 套，救生筏 1 套，救生衣，救生圈等	消防泵 1 套，应急消防泵 1 套，其他固定灭火系统 1 套，泡沫灭火器，手提灭火器，救生艇 2 套，救生筏 1 套，救生衣，救生圈等	消防泵 1 套，应急消防泵 1 套，其他固定灭火系统 1 套，泡沫灭火器，手提灭火器，救生艇 2 套，救生筏 1 套，救生衣，救生圈等	消防泵 1 套，应急消防泵 1 套，其他固定灭火系统 1 套，泡沫灭火器，手提灭火器，救生艇 2 套，救生筏 1 套，救生衣，救生圈等

上述案例宏观经济条件、市场交易状况、交易时间等与被评估对象较为接近，船舶类型、生产厂家、建成日期、船体结构、载重吨、冷冻货舱容量以及船舶上配置的主要设备等个别因素条件与被评估对象相类似，这些经济技术指标均可量化。评估值调整计算过程详见下表：

表二：比较因素条件指数表

比较因素		待估对象	实例一	实例二	实例三
交易时间		100	105	100	101
交易情况		100	100	100	100
个别因素	船舶类型	100	100	100	100
	生产厂家	100	100	100	100
	建成日期	100	100	96	106
	载重吨（DWT）	100	101	107	109
	冷冻货舱容量(m3)	100	100	105	106
	船体结构（长×宽×深（m））	100	90	95	95

	主机机型	100	85	80	70
	冷冻机组	100	93	90	88
	捕捞设备与渔捞设备	100	100	102	100
	轮机，舾装设备	100	100	100	100
	探渔，导航设备	100	100	100	100
	消防，救生设备	100	100	100	100
1、船舶类型修正：被评估船与案例一、案例二、案例三均为拖网加工渔船，故不作修正。					
2、船舶制造厂家修正：根据行业信息，案例一、案例二、案例三与被评估单位均为德国同一厂家制造，故不作修正。					
3、建造年月修正：按照中华人民共和国农业部渔业局 2006 年《渔业船舶报废规定》的决定”。渔船建造年月对船舶的成交价格影响很大，被评估船 1990 年 9 月 15 日建成，①案例一与被评估船同一年建造，故不做修正。②案例二比被评估船早建成 2 年，故作-4%修正。③案例三比被评估船晚建成 3 年，故作+6%修正。					
4、载重吨（DWT）修正：载重吨系渔船载重量，系渔船船舶的重要指标。根据各船舶的 DWT，①案例一比被评估船要多载 112 吨,作+1％修正。②案例二比被评估船要多载 722 吨,作+7 修正。③案例三比被评估船多载 898 吨,作+9％修正。					
5、货舱容量修正：被评估船舶与案例一容量（4265m3）基本相尽，故不作修正；案例二货舱容量为 5785m3，比被评估船多 1434m3，故对案例二做+5%修正；案例三货舱容量为 5983m3，比被评估船多 1632m3，故对案例三做+6%。					
6、船舶结构修正：被评估船舶尺寸为 109.60×19.00×12.22m，并于 2004 年进行过改造，案例一船舶尺寸为 121.00×18.00×6.50m，案例二船舶尺寸为 120.00×19.00×12.22m，案例三船舶尺寸为 120.70×19.00×12.22m。均未进行过改造，根据船舶尺寸的大小和改造情况，对案例一做-10%作修正；对案例二和案例三做—5%修正。					
7、主机机型、功率/转速修正：被评估船主机功率为 5296KW，2 套，中速，德国产品，并于 2005 年更新改造，案例一主机功率为 5650KW，2 套，中速，德国产品，比评估船主机功率大 354KW，未进行过改造，故作-15%修正。案例二主机功率为 5147KW，2 套，中速，德国产品，未进行过改造，比评估船主机功率小 149KW，中速，故作-20%修正。案例三主机功率为 5650KW，2 套，中速，德国产品，比评估船主机功率大 354KW，未进行过改造。由于其中主机已损坏，故作-30%修正。					
8、冷冻系统修正：被评估船的冷冻机组为 3 台，650KW×3=1950KW；并于 2005 年进行更新改造，案例一的冷冻机组为 3 台，836KW×3=2508KW，比被评估船大 550KW，但未进行过改造，故作-7％的修正。案例二为的冷冻机组为 3 台，650KW×3=1950KW，与案例一相同，但未进行过改造，故对案例二进行-10%修正。案例三的冷冻机组为为 2 台，836KW×2=1672KW，比被评估船小 278KW，未进行过改造，故对案例三作-12％的修正。					
9、捕捞设备与渔捞设备修正：被评估船舶与案例一、二、三都是按国际拖网加工渔船标准设计建造，配置基本相同，案例一和案例三绞车总数与被评估单位相同，故对案例一和案例三不做修正；案例二绞车总数多 2 套故作+2％的修正。					
10、轮机，舾装设备修正：被评估船舶与案例一、二、三都是按国际拖网加工渔船标准设计建造，配置基本相同故不作修正。					
11、探渔，导航设备修正：被评估船舶与案例一、二、三都是按国际拖网加工渔船标准设计建造，配置基本相同故不作修正。					
12、消防，救生设备修正：被评估船舶与案例一、二、三都是按国际拖网加工渔船标准设计建造，配置基本相同故不作修正。					

表三：实例修正比准价格分析计算表

项目	实例一	实例二	实例三
成交价格（万美元）	550.00	650.00	480.00
交易时间	100/105	100/100	100/101
交易情况	100/100	100/100	100/100
船舶类型	100/100	100/100	100/100

生产厂家	100/100	100/100	100/100
建成日期	100/100	100/96	100/106
载重吨（DWT）	100/101	100/107	100/109
冷冻货舱容量(m ³)	100/100	100/105	100/106
船体结构长×宽×深（m）		100/95	100/95
主机机型	100/85	100/80	100/70
冷冻机组：	100/93	100/90	100/88
捕捞设备与渔捞设备	100/100	100/102	100/100
轮机，舳装设备	100/100	100/100	100/100
探渔，导航设备	100/100	100/100	100/100
消防，救生设备	100/100	100/100	100/100
比准价格（万美元）	728.97	863.80	663.10
平均修正价格（万美元）	751.95		
美元汇率	6.6778		
人民币价格（元）	50,214,000.00		

船舶评估值的确定：

由于评估案例均为国际成交价格，而且船舶制造商为国外厂家，根据中国海关最新法规，购买机动捕鱼船须交纳进口关税 7%。

故，船舶评估价值=50,214,000.00+50,214,000.00×7%

=53,729,000.00 万元（取整）

即 “开顺号” 船舶评估值为人民币 53,729,000.00 元。

详见附件资产评估说明。

三、公告披露，本次关联交易有助于减少船舶维修费用，缓解财务资金压力、减少亏损。请公司结合“开顺”轮最近两年一期的作业情况、发生的维修费用，补充披露本次交易对公司业务经营以及财务产生的具体影响。

答复：

“开顺”轮两年一期的作业情况如下：2014 年度主要作业渔场包括中南太平洋及西非毛塔渔场，共计捕捞竹荚鱼等各类鱼货 5,545 吨；2015 年度主要作业渔场包括中南太平洋竹荚鱼渔场、俄罗斯西白令海鳕鱼渔场、西北太平洋鲑鱼渔场，共计捕捞竹荚鱼鳕鱼等各类鱼货 10,592 吨；2016 年 1-9 月在舟山港内整

修，未投入渔场作业。2014 年、2015 年及 2016 年 1-9 月该轮修理费用分别为 216 万元、424 万元、384 万元。

“开顺”轮的出售不会对公司经营产生重大不利影响。该轮出售预计可为公司增加 2,600-3,600 万元利润。

四、风险提示

1、本次交易属于一般商业行为，双方签署的附条件生效的《船舶买卖合同》建立在相互诚实守信的基础上。虽然交易双方都有诚意完成本次交易，但未来不排除出现因交易对方履约能力不足或其他原因造成未能完全履约的情形，从而导致本次交易终止。

2、本次交易已获公司董事会审议通过，但尚需提交股东大会审议，股东大会能否通过尚存在不确定性。

特此公告。

上海开创国际海洋资源股份有限公司董事会

2016 年 12 月 8 日