

公司代码：600097

公司简称：开创国际

上海开创国际海洋资源股份有限公司 2017 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	马云	因工作原因	濮韶华
独立董事	吕毅	因工作原因	马莉黛

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2017年度归属于上市公司股东净利润122,553,612.75元。公司拟以2017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1.55元（含税），共计分配股利37,345,166.65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。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在报告中详细描述可能存在的行业、经营风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第九节	公司治理.....	44
第十节	公司债券相关情况.....	47
第十一节	财务报告.....	48
第十二节	备查文件目录.....	131

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	上海开创国际海洋资源股份有限公司
开创远洋	指	上海开创远洋渔业有限公司
ALBO 公司	指	HIJOS DE CARLOS ALBO, S.L. 卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司
上海远洋、控股股东	指	上海远洋渔业有限公司
康隆公司	指	康隆（香港）航运有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪涛	陈晓静
联系地址	上海市杨浦区安浦路661号3号楼3楼	上海市杨浦区安浦路661号3号楼3楼
电话	021-65686875	021-65690310
传真	021-65696280	021-65673892
电子信箱	ir@skmic.sh.cn	ir@skmic.sh.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区新灵路118号1201A室
公司注册地址的邮政编码	200131
公司办公地址	上海市杨浦区安浦路661号3号楼3楼
公司办公地址的邮政编码	200082
公司网址	www.skmic.sh.cn
电子信箱	ir@skmic.sh.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市南京东路 61 号 7 楼
	签字会计师姓名	王一芳、陈迅骅
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区商城路 618 号
	签字的保荐代表人姓名	胡晓 ^{注1} 、李卉
	持续督导的期间	2017 年 12 月 7 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区商城路 618 号
	签字的财务顾问主办人姓名	胡晓、刘建林 ^{注2}
	持续督导的期间	2016 年 6 月 10 日至 2017 年 12 月 31 日

注 1: 2018 年 2 月 9 日, 公司披露了《关于变更非公开发行股票持续督导保荐代表人的公告》, 国泰君安证券股份有限公司委派的保荐代表人胡耀飞先生、李卉女士变更为胡晓先生、李卉女士。具体内容详见 2018 年 2 月 9 日在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的公告 (公告编号: 临 2018-004)。

注 2: 2018 年 1 月 23 日, 公司披露了《关于变更重大资产购买持续督导主办人的公告》, 国泰君安证券股份有限公司委派的财务顾问胡晓先生、宋富良先生变更为胡晓先生、刘建林先生。具体内容详见 2018 年 1 月 23 日在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的公告 (公告编号: 临 2018-002)。

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	2017年	2016年	本期比上年同期 增减 (%)	2015年
营业收入	1, 787, 457, 508. 80	1, 148, 730, 870. 22	55. 60	675, 047, 903. 11
归属于上市公司股东的净利润	122, 553, 612. 75	7, 868, 284. 19	1, 457. 56	-110, 809, 811. 50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	114, 044, 959. 98	-26, 163, 511. 21	不适用	-144, 799, 232. 48

经营活动产生的现金流量净额	200,251,807.82	197,980,627.18	1.15	81,761,234.51
	2017年末	2016年末	本期末比上年同期末增减(%)	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	1,521,432,308.57	813,223,997.28	87.09	788,884,705.62
总资产	1,801,140,797.46	1,736,010,055.93	3.75	1,176,510,928.86

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
基本每股收益(元/股)	0.51	0.04	1,175.00	-0.55
稀释每股收益(元/股)	0.51	0.04	1,175.00	-0.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.47	-0.13	不适用	-0.71
加权平均净资产收益率(%)	14.02	0.98	增加13.04个百分点	-13.02
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.04	-3.27	16.31	-17.01

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

☐适用 ☒不适用

九、2017 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	324,771,126.16	470,438,906.69	487,178,413.99	505,069,061.96
归属于上市公司股东的净利润	-40,909,089.99	13,805,706.17	54,497,321.37	95,159,675.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-41,365,056.07	14,039,547.91	48,240,698.99	93,129,769.15
经营活动产生的现金流量净额	-29,653,426.43	27,180,299.88	77,160,238.05	125,564,696.32

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、非经常性损益项目和金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2017 年金额	附注（如适用）	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	-343,458.20		27,811,376.46	-518,369.40
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,271,121.41	其中 2017 年度上海市对外投资合作专项资产（地方）500 万元，2017 年度上海市对外投资合作专项资产（中央）229.49 万元	6,620,576.38	34,607,790.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-398,677.93		-482,450.23	-100,000.00
所得税影响额	-20,332.51		82,292.79	
合计	8,508,652.77		34,031,795.40	33,989,420.98

十一、采用公允价值计量的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司主营业务

公司主营业务主要从事远洋渔业捕捞以及食品加工。

公司拥有二大捕捞作业船队，分别是金枪鱼围网船队和大型拖网船队，金枪鱼围网船队主要在中西太平洋海域，包括马绍尔群岛、密克罗尼西亚、基里巴斯、瑙鲁等国家经济区和国际公海海域作业，专业从事金枪鱼资源围网捕捞生产作业；大型拖网船队的作业区域包括东南太平洋、南极海域、白令西海等地区，专业从事竹荚鱼、鲈鱼、鳕鱼、磷虾等海洋资源的捕捞。公司的捕捞渔获产品远销国内外，包括欧洲、北美、非洲、东南亚等国家和地区。

公司拥有西班牙第三大罐头品牌 ALBO 公司，其主导产品为金枪鱼罐头和罐头方便食品。该公司拥有三个厂房进行生产，分别为塔皮亚工厂专业生产加工大豆罐头、炖肉罐头食品等方便食品；希耶罗工厂生产加工淡金枪鱼、白金枪鱼等罐头；维哥工厂主要生产加工淡金枪鱼、白金枪鱼、沙丁鱼等罐头。ALBO 公司产品主要销售地在西班牙，分销渠道遍布西班牙 17 个行政区，在欧洲其他国家、北美亦有销售。

（二）公司经营模式

1、远洋捕捞业务的业务模式

公司远洋捕捞生产作业形式为大洋性捕捞，金枪鱼网围船队主要捕捞鲣鱼、黄鳍金枪鱼为主，捕捞的鱼货主要是海上销售或运回国内销售，部分鱼货则通过公司在马绍尔设立的加工厂加工成鱼柳进行销售；大型拖网船队主要捕捞竹荚鱼、鲈鱼为主，竹荚鱼主要通过销售共同体公司销往尼日利亚市场，其余鱼种大部分运回国内销售。

2、水产品罐头制造业务的业务模式

ALBO 是西班牙第三大罐头品牌公司，其生产经营模式较为成熟，罐头生产主要在西班牙当地三家加工厂进行生产加工，每个加工厂都具有完整的生产流水线。ALBO 公司在稳固西班牙市场份额的情况下，积极拓宽国外销售渠道，设有 3 个销售中心，负责全面对接客户，及时响应客户的需求并提供周到服务。目前国外主要市场在瑞士。

（三）行业情况说明

1、远洋渔业行业情况说明

我国远洋渔业经过 30 多年的快速发展，规模上已经位居世界前列，取得了举世瞩目的成就，为丰富我国水产品供给，推动农业国际交流合作和农产品贸易，维护国家海洋权益，作出了重要贡献。在世界远洋渔业产业转型，格局调整的新阶段，要把增强企业实力和产业综合效益作为主要着力点，积极培育壮大现代化远洋渔业企业，促进捕捞、加工物流业相互整合和一体化发展，努力打造一批我国远洋渔业知名企业和产品品牌。

远洋渔业包括大洋性渔业和过洋性渔业两大类。大洋性渔业是指主要在公海海域进行捕捞作业的远洋渔业活动，主要包括金枪鱼渔业、鱿鱼渔业、大型拖网渔业、南极磷虾渔业、秋刀鱼渔业、公海中上层渔业等项目；作业方式包括拖网、围网、钓具等；作业区域包括太平洋、大西洋、印度洋公海及南极海域。过洋性渔业在他国近海或经济区进行捕捞作业，不具备远离陆地作业能力，设备配备简易，使用延绳钓、曳绳钓、小型拖网等捕捞工具，主要捕捞鱿鱼、乌贼等软体鱼类。我国的过洋性渔业分布在亚洲、非洲及南美洲等 25 个国家的管辖海域，作业方式以拖网为主，另有少量定制网、流刺网、围网、钓具等。

2、西班牙水产品罐头制造业相关法规和监管政策

西班牙的罐头食品行业监管和多个政府部门有关，包括制定鱼罐头生产和衍生产品的法规、质量控制、健康安全等标准的国家和当地机构；出具出口质量证书、许可证、产地证，卫生检验等机构。西班牙作为大陆法系国家，并未使用所有重要法律基本法典化，仍在大量颁布针对特别法律议题的特别法。2015 年 7 月 30 日颁布的《西班牙食品安全保护法》是国内重要食品相关的法律之一。完善的法律制度为西班牙的罐头食品安全监管提供了严密的法律支撑。西班牙法律授权监管机关对食品的生产、加工和销售场所进行检查；建立了食品的追溯和召回制度，构建了食品安全长效的监管机制。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

主要资产	重大变化说明
流动资产	同比增加了 14,508.06 万元，主要货币资金的增加。
股权资产	无重大股权资产变化。
固定资产	本期减少固定资产 8,050.12 万元，主要当年计提的折旧及汇率的变动。

主要资产	重大变化说明
在建工程	本期增加 240.81 万元，主要系孙公司泛太食品的新购机器设备及 ALBO 公司新增加工包装设备。
无形资产	本期减少无形资产 188.52 万元，主要系当年的摊销。
商誉	无变化。

其中：境外资产 812,549,578.77（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 45.11%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司全资子公司开创远洋具有实施远洋渔业项目的相关资质，其拥有的二大船队（大型拖网船队和金枪鱼围网船队）均取得相应海域捕捞许可证；二大船队拥有经验丰富的船长、轮机长等骨干船员，利用直升机、电浮标等先进助渔设备，带领船队较好地完成远洋渔业生产，其中金枪鱼围网船队每年产量均全国领先。

随着金枪鱼产业链逐步构建，公司基本形成捕捞、加工、海上运输、贸易一体化产业结构格局，通过向下游产业链的延伸以及利用 ALBO 公司品牌效应，引进成熟的管理及销售渠道，积极谋求新的利润增长点，打开欧美等国际市场，把资源优势转化为市场优势，增强市场竞争力，提升公司整体盈利能力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2017 年，公司在董事会的正确领导下，围绕金枪鱼产业链的发展，加强运营管理与风险管控；金枪鱼围网生产获得丰收；ALBO 公司稳步发展；定增募资如期完成，各项工作得到积极推进，取得了较好的经营成果。

金枪鱼围网船队强化渔场生产信息共享，抓好渔货质量管理，质损率均低于国际行业标准；利用带鱼探仪的电浮标等先进设备辅助生产，提高捕捞产量，提前二个月完成年度经营目标。其中，金汇 58、金汇 18 和 Lojet 包揽了全国同行单船年产量的前三名，再创历史新高。报告期内，公司金枪鱼围网船队捕捞产量 7.1 万吨，同比增长 18%；营业收入 7.45 亿元，同比增长 29%。

大型拖网船队积极面对困难与挑战，转变船队经营思路，由追求产量增长转变为提升渔获质量与捕捞效益；合理安排捕捞、转载、补给和渔场转移时间，严控捕捞生产成本，提倡船员自修，通过增加小规格渔获的利用率来减少经营亏损。报告期内，大型拖网船队实现捕捞产量 3 万吨，同比减少 25%，营业收入 1.8 亿元，同比增加 9%。

ALBO 公司推行预算管理，加强产品成本核算和资金管控，升级信息系统，完善内部沟通机制，加强审计监督，提升了内控能力。加强市场营销力量，拓宽原料国际采购渠道，开发鳕鱼产品，积极拓展国际市场取得进展。ALBO 公司全年营业收入突破 9,000 万欧元，创近几年来新高，净利润 431.02 万欧元，完成预测比例 80.32%。

经中国证券监督管理委员会核准，公司向含大股东在内的 8 名特定对象发行股票，实际募集资金净额为人民币 586,152,508.39 元，并于 2017 年 11 月 28 日到账，年内完成预先投入资金置换，国内加工厂的筹建也在抓紧进行中。

二、报告期内主要经营情况

报告期内,营业收入 17.87 亿元,同比增加 55.60%,营业总成本 16.59 亿元,同比增加 26.85%,营业外收入 18.35 万元,同比下降 14,162.51 万元,归属于母公司的净利润为 1.23 亿元,同比增加 1.15 亿元,主要原因是公司全年捕捞量及鱼货价格较上年同期有所增长,捕捞收入及利润同比增加,ALB0 公司全年列入合并范围。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,787,457,508.80	1,148,730,870.22	55.60
营业成本	1,120,329,161.94	892,626,505.29	25.51
销售费用	374,571,434.19	271,896,986.84	37.76
管理费用	109,104,426.03	100,820,353.82	8.22
财务费用	33,469,188.47	15,966,465.38	109.62
经营活动产生的现金流量净额	200,251,807.82	197,980,627.18	1.15
投资活动产生的现金流量净额	887,455.64	-436,138,392.32	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-64,656,672.60	390,780,329.17	-116.55

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

驱动业务收入增加的主要原因:2017 年度,公司全年捕捞量及鱼货价格较上年同期有所增长,致使捕捞业务收入增加 17,778 万元。ALB0 公司全年列入合并范围,营业收入增加 30,306 万元。公司新增渔货贸易,营业收入增加 15,050 万元。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司大型拖网船队共捕捞竹荚鱼等各类鱼货 30,123 吨,较上年相比减少 10,248 吨,减幅 25%,实现销售收入 17,898 万元,较上年相比增加 1,431 万元,增幅 9%;金枪鱼船队共捕捞金枪鱼 71,373 吨,较上年相比增加 11,136 吨,增幅 18%,销售金枪鱼 70,146 吨,较上年相比增加 1,675 吨,增幅 2%,实现销售收入 74,531 万元,较上年相比增加 16,907 万元,增幅 29%;ALB0 公司全年列入合并范围,实现营业收入 69,145 万元,较上年相比增加 30,306 万元,增幅 78%;新增渔货贸易实现营业收入 15,050 万元;

(3) 主要销售客户的情况

公司捕捞的竹荚鱼与金枪鱼部分在海外销售,ALB0 公司产品销售均在境外销售。2017 年,公司境外销售 103,260 万元,占公司全部营业收入的 58%;2017 年内,部分金枪鱼和磷虾粉、鳕鱼、鲑鱼、竹荚鱼是销售给国内客户的,取得营业收入 74,949 万元,占公司全部营业收入的 42%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比上 年增减(%)
海洋捕捞	932,636,978.11	617,427,128.88	33.80	23.55	-9.62	增加 24.30 个百分点
食品加工	691,448,783.46	349,806,156.32	49.41	78.03	71.55	增加 1.91 个百分点
渔货贸易	150,497,093.32	144,220,947.22	4.17	100.00	100.00	增加 4.17 个百分点
海上运输	7,511,011.84	5,503,060.64	26.73	100.00	100.00	增加 26.73 个百分点
合计	1,782,093,866.73	1,116,957,293.06	37.32	55.88	25.92	增加 14.91 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比上 年增减(%)
金枪鱼销售	745,311,033.84	451,052,787.26	39.48	29.34	-8.70	增加 25.21 个百分点
竹荚鱼销售	100,749,182.03	81,580,473.52	19.03	-6.50	-33.31	增加 32.56 个百分点
鱼柳销售	8,346,164.54	7,012,843.70	15.98	-40.16	-40.10	减少 0.09 个百分点
磷虾(粉)销售	1,925,545.00	4,192,200.00	-117.71	-56.11	-26.83	减少 87.11 个百分点
零星鱼种销售	76,305,052.70	73,588,824.40	3.56	45.28	49.09	减少 2.47 个百分点
鱼罐头销售	691,448,783.46	349,806,156.32	49.41	78.03	71.55	增加 1.91 个百分点
渔货贸易	150,497,093.32	144,220,947.22	4.17	100.00	100.00	增加 4.17 个百分点
海上运输	7,511,011.84	5,503,060.64	26.73	100.00	100.00	增加 26.73 个百分点
合计	1,782,093,866.73	1,116,957,293.06	37.32	55.88	25.92	增加 14.91 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比上 年增减(%)
国内	749,488,274.16	491,156,969.36	34.47	56.13	20.02	增加 19.71 个百分点
国外	1,032,605,592.57	625,800,323.70	39.40	55.70	30.96	增加 11.45 个百分点
合计	1,782,093,866.73	1,116,957,293.06	37.32	55.88	25.92	增加 14.91 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

□适用 √不适用

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
金枪鱼(吨)	71,373.47	70,146.47	8,004	18.49	9.75	18.11
竹荚鱼(吨)	17,405.67	17,410.01	-	-20.32	-31.33	-100.00
罐 头 食 品 (万罐)	6,703.48	6,127.05	2,239.82	54.11	45.14	34.65

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况					
分行业	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
海洋捕捞	617,427,128.88	55.28	683,165,157.21	77.01	-21.73
食品加工	349,806,156.32	31.32	203,905,907.09	22.99	8.33
渔货贸易	144,220,947.22	12.91	-	-	12.91
海上运输	5,503,060.64	0.49	-	-	0.49
合计	1,116,957,293.06	100.00	887,071,064.30	100.00	-
分产品情况					
分产品	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
金枪鱼销售	451,052,787.26	40.38	494,033,006.84	55.69	-15.31
竹荚鱼销售	81,580,473.52	7.30	122,336,630.37	13.79	-6.49
鱼柳销售	7,012,843.70	0.63	11,707,092.33	1.32	-0.69
磷虾(粉)销售	4,192,200.00	0.38	5,729,401.00	0.65	-0.27
零星鱼种销售	73,588,824.40	6.59	49,359,026.67	5.56	1.03
鱼罐头销售	349,806,156.32	31.32	203,905,907.09	22.99	8.33
渔货贸易	144,220,947.22	12.91	-	-	12.91
海上运输	5,503,060.64	0.49	-	-	0.49
合计	1,116,957,293.06	100.00	887,071,064.30	100.00	-

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

海洋捕捞行业主要成本构成是：燃料、许可证配额费、渔用物资、船舶修理费、人工成本等。

食品加工行业主要成本构成是：原料鱼、辅料、铁罐头、燃料及动力、人工成本、机器设备折旧费、房屋租赁费、其他加工成本。

渔货贸易行业主要成本构成是：原料鱼、运输费等。

海上运输主要成本构成是：船舶租金、燃料、船用物资、人工成本、货物保险等。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 93,192 万元，占年度销售总额 52%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 35,320 万元，占年度采购总额 25%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

2. 费用

√适用 □不适用

2017 年度发生销售费用 37,457 万元，较上年 27,190 万元增加 10,267 万元，主要原因是：ALBO 公司全年列入合并增加 11,045 万元，大拖船队的产量下降减少了运输费用。

2017 年度发生的管理费用 10,910 万元，同上年 10,082 万元相比，增加 828 万元，主要由于：ALBO 公司全年列入合并增加 1,797 万元和海外收购定增费用减少。

2017 年度公司发生的财务费用 3,347 万元，较上年 1,597 万元增加了 1,750 万元，贷款利息支出较上年相比减少 15 万元，利息收入增加 121 万元，汇兑损益增加 1,723 万元，其他支出增加 163 万元。

3. 研发投入**研发投入情况表**

□适用 √不适用

情况说明

□适用 √不适用

4. 现金流

√适用 □不适用

2017 年度公司现金净流入 13,231 万元，其中经营活动现金净流入 20,025 万元，投资活动现金净流入 89 万元，筹资活动现金净流出 6,466 万元，汇率变动对现金的影响 417 万元。2017 年年度公司经营净流入现金 20,025 万元，较上年 19,798 万元相比，增加 227 万元，主要由于：2017 年度内销售商品提供劳务收到现金较上年增加 56,989 万元；2017 年度内购买商品接受劳务支付现金较上年增加 50,510 万元；2017 年度内收到其他与经营活动相关的现金减少 3,266 万元；2017 年度支付其他与经营活动有关的现金增加 771 万元。投资活动净流入 89 万元，较上年净流出 43,614 万元相比，增加 43,703 万元。2017 年度公司筹资活动净流出 6,466 万元，较上年同期净流入 39,079 万元相比，增加 45,545 万元，主要是公司吸收投资收到现金同比增加及年内归还银行借款同比增加。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	504,542,533.75	28.01	372,233,185.24	21.44	35.54	主要系定增资金到位及货款回笼原因。
应收票据	8,113,610.83	0.45	20,818,429.49	1.20	-61.03	主要系 ALBO 公司应收票据的款项收回。
应收账款净额	127,842,743.41	7.10	66,551,193.52	3.83	92.10	主要系 ALBO 公司年内销售增加。
其他应收款净额	20,743,130.45	1.15	60,561,681.99	3.49	-65.75	主要系资产处置款项收回。
其他流动资产	2,730,167.86	0.15	508,079.92	0.03	437.35	未抵扣增值税。
在建工程净额	3,034,275.26	0.17	626,168.93	0.04	384.58	主要系孙公司泛太食品的新购机器设备及 ALBO 公司新增加工包装设备。
短期借款	-	-	350,000,000.00	20.16	-100.00	归还借款。
预收款项	3,210,300.12	0.18	30,444,371.07	1.75	-89.46	渔货销售的实现。
应付职工薪酬	24,775,283.15	1.38	12,867,826.17	0.74	92.54	应付未付的员工薪酬
应付利息	-	-	481,410.25	0.03	-100.00	期末银行借款还清。
其他应付款	24,925,541.67	1.38	17,458,439.34	1.01	42.77	主要系船员的出国出海津贴。
一年内到期的非流动负债	-	-	31,784,580.00	1.83	-100.00	期末银行借款还清。
长期借款	-	-	235,278,960.00	13.55	-100.00	期末银行借款还清。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

□适用 √不适用

农林牧渔行业经营性信息分析

1 行业和公司基本情况

(1). 行业政策及对公司影响

√适用 □不适用

1、远洋渔业受国家产业政策的有力支持，符合国家“一带一路”和“走出去”战略规划

基于远洋渔业具有重要的战略性意义，国家出台了支持远洋渔业发展的一系列重要政策。国家和地方各主管部门对远洋渔业始终给予大力支持，提供多项扶持政策，这些都为远洋渔业发展创造了有利条件和发展环境。

2、远洋渔业正处于行业调整期，大型企业将获得更多发展机遇

我国的远洋渔业起步于 1985 年，经过 30 年的快速发展，已成为我国外向型经济中的重要组成部分。但是，与国外发达国家相比，我国的远洋渔业竞争力仍然较弱，业内企业数量众多，以中小型企业为主，存在着行业集中度低、国际竞争力弱的问题，一些技术含量低、资源探捕能力差、生产方式落后的企业将面临经营亏损的情况，远洋渔业正处于行业调整期。

为进一步提高远洋渔业的竞争力，我国频繁出台政策培育壮大远洋渔业龙头企业，在行业周期和政策引导的推动下，远洋渔业的资本门槛、技术门槛将不断提高，大型远洋渔业企业将获得更多的发展机遇。

3、优化产业结构、延伸产业链是远洋渔业的发展方向

为了提高业绩稳定性和盈利能力，优化产业结构、延伸产业链是远洋渔业的发展方向。远洋渔业下游产业的水产品加工行业具有“小生产、大市场、小规模、大群体”的特征，行业集中度低，以中小型企业为主。国内大型远洋渔业企业具备资源优势、规模优势和技术优势，能够顺利进入该行业，拓展渔业产业链相关新业务，实现从“资源”到“市场”的转型。

(2). 公司行业地位及竞争优势

√适用 □不适用

公司全资子公司开创远洋拥有二大船队，分别为金枪鱼围网船队和大型拖网船队，其中自有 3 艘大型拖网船，8 艘金枪鱼围网船以及向控股股东分别租赁 2 艘金枪鱼围网租赁船和 2 艘冷藏运输船。公司金枪鱼围网船队主要在中西太平洋海域，包括马绍尔群岛、密克罗尼西亚、基里巴斯、瑙鲁等国家经济区和国际公海海域作业，专业从事金枪鱼资源围网捕捞生产作业；大型拖网船队的作业区域主要在东南太平洋、南极海域、白令西海等地区，专业从事竹荚鱼、磷虾、鲑鱼、鳕鱼等海洋资源的捕捞。公司的捕捞鱼货产品远销国内外，包括欧洲、北美、非洲、东南亚等国家和地区。

开创远洋具有实施远洋渔业项目的相关资质，二大船队均取得相应海域捕捞许可证；各船队拥有经验丰富的船长、轮机长等骨干船员，利用直升机、电浮标等先进助渔设备，带领船队较好地完成远洋渔业生产，其中金枪鱼围网船队每年产量均全国领先。

随着金枪鱼产业链逐步构建，公司基本形成捕捞、加工、海上运输、贸易一体化产业结构格局，通过向下游产业链的延伸，利用 ALBO 公司品牌效应，引进成熟的管理及销售渠道，积极谋求新的利润增长点，打开欧美等国际市场，把资源优势转化为市场优势，增强市场竞争力，提升公司整体盈利能力。

(3). 公司经营模式及行业上下游情况

√适用 □不适用

1、远洋捕捞业务的业务模式

公司远洋捕捞生产作业形式为大洋性捕捞，金枪鱼网围船队主要捕捞鲣鱼、黄鳍金枪鱼为主，捕捞的鱼货主要是海上销售或运回国内销售，部分鱼货则通过公司在马绍尔设立的加工厂加工成鱼柳进行销售；大型拖网船队主要捕捞竹荚鱼、鲑鱼为主，竹荚鱼主要通过销售共同体公司销往尼日利亚市场，其余鱼种大部分运回国内销售。

2、水产品罐头制造业务的业务模式

ALBO 是西班牙第三大罐头品牌公司，其生产经营模式较为成熟，罐头生产主要在西班牙当地三家加工厂进行生产加工，每个加工厂都具有完整的生产流水线。ALBO 公司在稳固西班牙市场份

额的情况下，积极拓宽国外销售渠道，设有 3 个销售中心，负责全面对接客户，及时响应客户的需求并提供周到服务。目前国外主要市场在瑞士。

3、行业的上下游关系及发展趋势

远洋渔业的产业链包括远洋渔业资源捕捞配额、捕捞设备制造、远洋捕捞作业、远洋运输、产品加工以及销售等几个环节。

(1) 捕捞配额是远洋渔业的产业基础，目前国际上主要的渔业组织均实行了配额管理然而也制约了我国远洋捕捞的发展空间，目前捕捞配额的价值也在逐年上升。

(2) 捕捞作业是远洋渔业的核心环节。随着国家对远洋渔业出台一系列政策支持，我国远洋渔业发展迅速。由于行业的特殊性，远洋渔业捕捞成本较高，捕捞的技术水平及抵御风险能力有待进一步提高；捕捞产品较为单一，高附加值加工产品与市场开拓环节比较薄弱，远洋捕捞环节将进入发展转型时期。

(3) 远洋运输是行业发展的瓶颈。运输海上鱼货以冷藏运输船为主，由于运输船型的特殊性，对船体等各方面要求较高，国内建造冷藏运输船的技术水平不够成熟，大部分企业通过引进国外船只解决海上运输问题。我们远洋渔业要发展运输产业要不断提高造船技术水平，加强对海外运输公司的收购，突破瓶颈，开拓全新局面。

(4) 产品加工是产业链下游。我国鱼货加工产业正处于初级阶段，将原料鱼经过初级加工或者深加工再投入市场。由于国内加工技术水平有限，专业人才缺乏，加工产品不易被认可。公司需要引进新设备、新人才，提高加工产业技术水平，积极寻找市场的机遇，逐步将加工产品推向市场。

(5) 产品销售是产业链终端。远洋捕捞的鱼货以海上销售和运回国内销售为主，鱼货品种多样，但是目前国内水产品市场尚未进入品牌消费时代，市场产品良莠不齐。公司在做大做强的同时，要打造自身产业链的发展，从源头到货架一体的发展战略。

(4). 生产经营资质

√适用 □不适用

生产经营资质	有效期限	报告期内新增或变化情况
农业农村部远洋渔业企业资格证书	2019 年 3 月 31 日	无

远洋渔业项目批文：

渔船船名	作业类型及海域	项目确认文号	项目确认起始日期	项目确认截止日期
LOJET	中西太平洋	农渔发[2016]18 号	2016/7/1	2017/3/31
		农渔发[2017]16 号	2017/4/1	2017/6/30
		农渔发[2017]28 号	2017/7/1	2018/3/31
		农渔发[2018]9 号	2018/4/1	2018/9/30
LOMETO	中西太平洋	农渔发[2016]35 号	2017/1/1	2017/3/31
		农渔发[2017]16 号	2017/4/1	2017/6/30
		农渔发[2017]28 号	2017/7/1	2018/3/31
		农渔发[2018]9 号	2018/4/1	2018/9/30
LOMALO	中西太平洋	农渔发[2017]5 号	2017/1/1	2017/3/31
		农渔发[2017]16 号	2017/4/1	2017/12/30
		农渔发[2018]9 号	2018/4/1	2019/3/31
金汇 1 号	中西太平洋	农渔发[2016]10 号	2016/4/1	2017/3/31

渔船船名	作业类型及海域	项目确认文号	项目确认起始日期	项目确认截止日期
		农渔发[2017]16 号	2017/4/1	2018/3/31
		农渔发[2018]9 号	2018/4/1	2018/12/31
金汇 6 号	中西太平洋	农渔发[2016]10 号	2016/4/1	2017/3/31
		农渔发[2017]16 号	2017/4/1	2018/3/31
		农渔发[2018]9 号	2018/4/1	2018/9/30
金汇 7 号	中西太平洋	农渔发[2016]10 号	2016/4/1	2017/3/31
		农渔发[2017]16 号	2017/4/1	2018/3/31
		农渔发[2018]9 号	2018/4/1	2018/12/31
金汇 8	中西太平洋	农渔发[2017]5 号	2017/1/1	2017/3/31
		农渔发[2017]16 号	2017/4/1	2018/3/31
		农渔发[2018]9 号	2018/4/1	2019/3/31
金汇 9	中西太平洋	农渔发[2017]5 号	2017/1/1	2017/3/31
		农渔发[2017]16 号	2017/4/1	2018/3/31
		农渔发[2018]9 号	2018/4/1	2019/3/31
金汇 18	中西太平洋	农渔发[2016]10 号	2016/4/1	2017/3/31
		农渔发[2017]16 号	2017/4/1	2018/3/31
		农渔发[2018]9 号	2018/4/1	2019/3/31
金汇 58	中西太平洋	农渔发[2016]25 号	2016/6/30	2017/3/31
		农渔发[2017]16 号	2017/4/1	2018/3/31
		农渔发[2018]9 号	2018/4/1	2019/3/31
开富号	东南太平洋	农渔发[2016]10 号	2016/4/1	2017/3/31
		农渔发[2017]16 号	2017/4/1	2018/3/31
开裕	东南太平洋	农渔发[2016]10 号	2016/4/1	2017/3/31
		农渔发[2017]16 号	2017/4/1	2018/3/31
开利	北太平洋	农渔发[2016]18 号	2016/4/15	2017/3/31
		农渔发[2017]21 号	2017/4/1	2018/3/31
	西白令海俄罗斯海域	农渔发[2016]25 号	2016/6/22	2017/3/31
		农渔发[2017]30 号	2017/6/7	2018/3/31

(5). 主要技术

□适用 √不适用

(6). 使用的农场或基地等的所有制形式及取得方式

□适用 √不适用

通过承包或租赁方式取得土地或水域

□适用 √不适用

2 主要产品生产、销售情况

(1). 主要产品生产与销售模式

□适用 √不适用

存在与农户合作生产模式的

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 主要产品销售情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

主要产品	销售量	销售收入	销售成本	销售量同比增减 (%)	销售收入同比增减 (%)	销售成本同比增减 (%)
金枪鱼 (吨)	70,146.47	745,311,033.84	451,052,787.26	9.75	29.34	-8.70
竹荚鱼 (吨)	17,410.01	100,749,182.03	81,580,473.52	-31.33	-6.50	-33.31
罐头食品 (万罐)	6,127.05	691,448,783.46	349,806,156.32	45.14	78.03	71.55

采用经销模式的

☐ 适用 ☒ 不适用

客户规模小且较分散的

☐ 适用 ☒ 不适用

有线上销售业务的

☐ 适用 ☒ 不适用

3 按细分行业划分的公司经营信息

(1). 从事农业业务公司的经营信息

☐ 适用 ☒ 不适用

从事种业业务

☐ 适用 ☒ 不适用

从事土地出租业务

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 从事林业业务公司的经营信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 从事畜牧业业务公司的经营信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 从事渔业业务公司的经营信息

☒ 适用 ☐ 不适用

从事水产养殖业务

☐ 适用 ☒ 不适用

从事水产捕捞业务

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

捕捞作业类型	主要场所	捕捞限额	捕捞主要品种	捕捞量	销售收入	销售成本	毛利率 (%)
围网作业	太平洋	无	金枪鱼	71,373.47	745,311,033.84	451,052,787.26	39.48
拖网作业	太平洋	有限额	竹荚鱼	17,405.67	100,749,182.03	81,580,473.52	19.03

注：金枪鱼捕捞没有捕捞限额，但需购买区域捕捞天数。2017 年竹荚鱼全国配额 3.129 万吨。

4 行业会计政策和财务信息

□适用 √不适用

5 政府补助与税收优惠

√适用 □不适用

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。

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。

6 其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

被投资公司全称	类型	注册地	业务性质	注册资本	期末实际投资额
上海开创远洋渔业有限公司	全资子公司	上海市	远洋捕捞等	41,000 万元	173,182.88 万元
泛太食品(马绍尔群岛)有限公司	全资孙公司	马绍尔群岛	远洋捕捞及食品加工业	USD800 万元	5,843.68 万元
泛太渔业(马绍尔群岛)有限公司	全资孙公司	马绍尔群岛	远洋捕捞等	USD200 万元	1,366.60 万元
文森特(密克罗尼西亚)渔业有限公司	全资孙公司	密克罗尼西亚联邦	远洋捕捞等	USD5 万元	0
亚太金枪鱼私人有限公司	控股孙公司	新加坡	交易鱼类和鱼产品	USD100 万元	325.72 万元
舟山环太海洋食品有限公司	全资孙公司	舟山市	水产品加工及销售	10,000 万元	16,764.32 万元
卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司	全资孙公司	西班牙	罐头食品加工	EUR180 万元	44,914 万元
康隆(香港)航运有限公司	控股孙公司	香港	海上运输等	USD1 万元	847 万元

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司全资子公司上海开创远洋渔业有限公司，注册地上海市，法定代表人濮韶华，主要从事远洋捕捞，注册资本 41,000 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，该公司总资产 148,060 万元，净资产 113,675 万元，营业收入 88,990 万元，营业利润 4,397 万元，净利润 4,349 万元，净利润较上年上升 4,812 万元。该公司净利润增加的主要原因是：全年捕捞量及鱼货价格较上年同期有所增长。

公司全资孙公司泛太食品（马绍尔群岛）有限公司，注册地马绍尔群岛，法定代表人谢峰，主要从事远洋捕捞及食品加工业，注册资本 800 万美元。截止 2017 年 12 月 31 日，该公司折合人民币的总资产 3,792 万元，净资产-1,368 万元，营业收入 6,755 万元，净利润 11 万元，净利润较上年减少 8 万元。

公司全资孙公司泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司，注册地马绍尔群岛，法定代表人谢峰，主要从事远洋捕捞，注册资本 200 万美元。截止 2017 年 12 月 31 日，该公司折合人民币的总资产 33,592 万元，净资产 28,976 万元，营业收入 22,126 万元，净利润 5,368 万元，净利润较上年增加 3,435 万元。该公司净利润增加的主要原因是：全年捕捞量及鱼货价格较上年同期有所增长。

公司全资孙公司文森特（密克罗尼西亚）渔业有限公司，注册地密克罗尼西亚联邦，法定代表人谢峰，主要从事远洋捕捞，注册资本 5 万美元。截止 2017 年 12 月 31 日，该公司折合人民币的总资产 3,357 万元，净资产 2,993 万元，净利润较上年持平。

公司控股孙公司亚太金枪鱼私人有限公司，注册地新加坡，法定代表人谢峰，主要从事交易鱼类和鱼产品，注册资本 100 万美元，截止 2017 年 12 月 31 日，该公司折合人民币的总资产 928 万元，净资产 905 万元，营业收入 5,054 万元，营业利润 132 万元，净利润 124 万元，净利润较上年增加 89 万元。

公司全资孙公司舟山环太海洋食品有限公司，注册地舟山市，法定代表人谢峰，主要从事水产品加工及销售，注册资本 10,000 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，该公司折合人民币的总资产 17,003 万元，净资产 16,958 万元，营业收入 9,996 万元，营业利润 304 万元，净利润 240 万元，净利润较上年增加 286 万元。

公司全资孙公司 ALBO 公司，注册地西班牙，法定代表人濮韶华，主要从事食品加工及销售，注册资本 180 万欧元。截止 2017 年 12 月 31 日，该公司折合人民币的总资产 36,071 万元，净资产 29,413 万元。营业收入 69,237 万元，营业利润 4,298 万元，净利润 3,256 万元，净利润较上年增加 2,256 万元。

公司控股孙公司康隆（香港）航运有限公司，注册地香港，法定代表人谢峰，主要从事海上运输，投资总额 250 万美元，其中开创远洋出资 127.5 万美元，截止 2017 年 12 月 31 日，该公司折合人民币的总资产 3,515 万元，净资产 2,236 万元，营业收入 5,672 万元，营业利润 739 万元，净利润 617 万元，净利润较上年增加 612 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

我国远洋渔业经过 30 多年的快速发展，规模上已经位居世界前列，取得了举世瞩目的成就，为丰富我国水产品供给，推动农业国际交流合作和农产品贸易，维护国家海洋权益，作出了重要

贡献。在世界远洋渔业产业转型，格局调整的新阶段，要把增强企业实力和产业综合效益作为主要着力点，积极培育壮大现代化远洋渔业企业，促进捕捞、加工物流业相互整合和一体化发展，努力打造一批我国远洋渔业知名企业和产品品牌。

（二） 公司发展战略

√适用 □不适用

公司依托国家海洋战略实施的良好机遇，积极推进公司“产业外扩、产品回国”的发展战略，通过设备更新、渔场开发、产业链完善、国际国内市场开发等措施，提高公司效益，严控经营风险，逐步把公司打造成具有国际影响力的国际化、综合性渔业资源开发集团。

（三） 经营计划

√适用 □不适用

（一）积极应对困难和挑战，努力实现效益稳步提升目标

金枪鱼围网船队对标国际先进渔船，积极探索提升捕捞产能，强化信息资源共享，协调渔场捕捞区域和作业天数，提高精准捕捞与助渔技术水平，加快船舶更新步伐，有序扩大生产规模。大型拖网船队将对船队规模与有效生产的平衡进行结构调整，进一步加强预算及与之配套的考核管理；积极做好渔货品质提升和成本控制，努力实现全年产量、效益目标。

（二）发挥产业协同效应，打造产业一体化格局

利用 ALBO 品牌效应，建立健全加工销售网络渠道；加大鲣鱼罐头产品开发力度，拓展欧洲和国内金枪鱼罐头加工、消费市场；推进适合自有产品运营的电子商务发展；借力光明集团专业营销渠道扩大 ALBO 品牌影响力和市场竞争力，增强终端活力，建造国内金枪鱼加工厂、扩大海上运输船队规模，打造捕捞、加工、海上运输、贸易一体化产业格局。

（三）加强风险防范，提升公司内控管理水平

加强公司内控制度建设与落实，优化组织体系和管理体系，调整各职能部门、船队的工作职责；严格实施投资计划和投资预算管理，积极推进“二进二单”，加强对项目执行过程的跟踪监督。建立健全公司财务营运监控体系；全面梳理和完善综合与专项应急处置预案，加强演练，坚决遏制重特大安全事故发生，打造“平安开创”。

（四）探索激励新机制，加强对管理层的激励和约束

以国资国企改革政策为指导，进一步完善公司治理结构，健全公司长期有效的激励约束机制，有效调动管理者和员工的积极性，吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，提高公司的凝聚力和竞争力。实现公司、股东和员工利益的一致性，促进各方共同关注公司的长远发展，从而为股东带来更高效、更持久的回报。积极贯彻保护中小投资者合法权益精神，加强投资者关系管理工作，构建互动、和谐的投资者关系。

（四） 可能面对的风险

√适用 □不适用

（一）国家远洋渔业支持政策变动风险

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

（二）公司业绩波动风险

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

(三) 业务整合效果不达预期的风险

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

(四) 汇率变动风险

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

(五) 商誉及无形资产减值风险

2016 年，公司全资子公司收购了 ALBO 公司，致使本公司形成较大金额的商誉和无形资产。根据《企业会计准则》的规定，因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产不作摊销处理，但应当在每年年度终了进行减值测试。如果未来 ALBO 公司经营状况恶化，则可能产生品牌及商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

(六) 市场拓展风险

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

(七) 股市风险

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

(五) 其他

☐适用 ☒不适用

(2) 公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

☒适用 ☐不适用

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2017 年度实现归属于上市公司股东的净利润 122,553,612.75 元，公司拟定 2017 年度利润分配以 2017 年 12 月 31 日总股本 240,936,559 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.55 元（含税），共计分配现金红利 37,345,166.65 元，占归属于上市公司净利润的 30.47%。公司 2017 年度不进行资本公积金转增股本。本次利润分配尚需提交股东大会审议。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)
2017 年	0	1.55	0	37,345,166.65	122,553,612.75	30.47
2016 年	0	0	0	0	7,868,284.19	0
2015 年	0	0	0	0	-110,809,811.50	0

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

☐ 适用 ☒ 不适用

二、承诺事项履行情况

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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	上海远洋渔业有限公司	2016 年 12 月 13 日至开创国际非公开发行股票完成后的 6 个月内，上海远洋及其控制的主体等一致行动人不存在减持持有开创国际股票的计划。（具体内容详见公司 2016 年 12 月 15 日披露的公告）	2016 年 12 月 13 日至开创国际非公开发行股票完成后的 6 个月内。	是	是		
	其他	上海远洋渔业有限公司	承诺认购开创国际股票的资金来源均合法合规，不存在代持、信托持股等情形。（具体内容详见公司 2016 年 12 月 15 日披露的公告）	按照协议约定认购开创国际非公开发行股票，并足额缴纳全部款项。	否	是		

注：公司控股股东上海远洋渔业有限公司参与了公司定增，认购了 14,663,526 股，并锁定三年。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

☐ 已达到 ☐ 未达到 ☒ 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☒适用 ☐不适用

公司根据财政部《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号）、《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号）及《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，对原会计政策进行相应变更，并按文件规定的起始日开始执行，具体变更内容如下：

会计政策变更的内容	受重要影响的报表项目名称和金额
（1）取得用于补偿企业已发生的相关成本的政府补助，直接冲减相关成本，不再计入营业外收入，比较数据不调整。	本期主营业务成本减少 90,301,633.12 元，资产减值损失减少 293,120.47 元。
（2）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	本期其他收益金额为 9,271,121.41 元。
（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。	上期营业外收入减少 31,153,194.26 元，重分类至资产处置收益。

上述会计政策变更经公司第七届董事会第二十三次会议及第八届董事会第四次会议审议通过。上述会计政策变更是根据财政部的有关规定和要求，对财务报表科目进行的调整，符合相关政策规定，不影响公司损益。会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。因此，上述会计政策变更对公司财务状况和经营成果不构成影响。

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐适用 ☒不适用

（四）其他说明

☐适用 ☒不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	65
境内会计师事务所审计年限	9 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	40
财务顾问	国泰君安证券股份有限公司	550
保荐人	国泰君安证券股份有限公司	1,350

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内,经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过,同意继续聘任立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度财务审计和内部控制审计机构,审计费用人民币 65 万元,内部控制审计费人民币 40 万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

☐ 适用 ☒ 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

九、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

☐ 本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒ 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
<p>公司董事会审议通过《关于控股孙公司康隆（香港）航运有限公司向控股股东上海远洋渔业有限公司租赁两条冷藏运输船的议案》，同意由公司控股孙公司康隆公司向上海远洋租赁“开创 101”和“开创 102”两条冷藏运输船，租期各一年，分别为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 1 日至 2017 年 11 月 30 日，日租金为 2,250 美元，年租金为 821,250 美元。</p> <p>2018 年 3 月 19 日，公司董事会同意康隆公司继续向上海远洋租赁“开创 101”和“开创 102”两条冷藏运输船，租期各一年，分别为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日，日租金为 2,250 美元，年租金为 821,250 美元。</p>	<p>详见公司 2017 年 1 月 25 日、2018 年 3 月 20 日在上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》披露的公告。</p>
<p>公司董事会同意全资子公司开创远洋向上海远洋租赁金枪鱼围网船“金汇十八”，租期自 2016 年 3 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日，租金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，年租金 905.01 万元。</p> <p>2017 年 8 月 16 日，董事会审议通过继续由开创远洋向上海远洋租赁该船，租期自 2017 年 3 月 1 日至 2018 年 2 月 28 日，租金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，年租金 881.19 万元。</p>	<p>详见公司 2016 年 8 月 11 日、2017 年 8 月 18 日在上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》披露的公告。</p>
<p>公司董事会同意全资子公司开创远洋向上海远洋租赁金枪鱼围网船“金汇五十八”，2016 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，租金按照船舶折旧加净资产值五年期银行定期贷款利率计息计算，付款方式按照计算方法计算前 10 年租金，再平均分摊，每年租金恒定，即每年租金固定为 719 万元。</p>	<p>详见公司 2016 年 8 月 11 日、2017 年 8 月 18 日在上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》披露的公告。</p>

2017 年 8 月 16 日，董事会审议通过继续由开创远洋向上海远洋租赁该船，租赁期自 2017 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，年租金 719 万元。	
--	--

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒ 适用 ☐ 不适用

经公司第七届董事会第十九次会议审议通过，董事会同意 2017 年公司及其控股子公司与控股股东及其关联企业之间发生的日常关联交易额度为 4,000 万元人民币。报告期内，公司实际与上述关联方发生交易金额总计 3,225 万元，具体内容详见本报告“第十一节财务报告”之“附注十二：关联方及关联交易”的内容。

3、临时公告未披露的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

3、临时公告未披露的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

3、临时公告未披露的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

3、临时公告未披露的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 其他

□适用 √不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海远洋渔业有限公司	上海开创远洋渔业有限公司	金汇十八金枪鱼围网船	905.01	2016年3月1日	2017年2月28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	公司日常关联交易的价格和方式遵循开、平市场化原则,发生的关联债权债务对公司经营成果及财务状况并无影响。	是	控股股东
上海远洋渔业有限公司	上海开创远洋渔业有限公司	金汇十八金枪鱼围网船	881.19	2017年3月1日	2018年2月28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	公司日常关联交易的价格和方式遵循开、平市场化原则,发生的关联债权债务对公司经营成果及财务状况并无影响。	是	控股股东
上海远洋渔业有限公司	上海开创远洋渔业有限公司	金汇五十八金枪鱼围网船	719	2016年7月1日	2017年6月30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	公司日常关联交易的价格和方式遵循开、平市场化原则,发生的关联债权债务对公司经营成果及财务状况并无影响。	是	控股股东
上海远洋渔业有限公司	上海开创远洋渔业有限公司	金汇五十八金枪鱼围网船	719	2017年7月1日	2018年6月30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	公司日常关联交易的价格和方式遵循开、平市场化原则,发生的关联债权债务对公司经营成果及财务状况并无影响。	是	控股股东
上海远洋渔业有限公司	康隆(香港)航运有限公司	开创 101 轮	82.12 万美元	2017年1月1日	2017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	公司日常关联交易的价格和方式遵循开、平市场化原则,发生的关联债权债务对公司经营成果及财务状况并无影响。	是	控股股东
上海远洋渔业有限公司	康隆(香港)航运有限公司	开创 101 轮	82.12 万美元	2018年1月1日	2018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	公司日常关联交易的价格和方式遵循开、平市场化原则,发生的关联债权债务对公司经营成果及财务状况并无影响。	是	控股股东
上海远洋渔业有限公司	康隆(香港)航运有限公司	开创 102 轮	82.12 万美元	2016年12月1日	2017年11月30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	公司日常关联交易的价格和方式遵循开、平市场化原则,发生的关联债权债务对公司经营成果及财务状况并无影响。	是	控股股东
上海远洋渔业有限公司	康隆(香港)航运有限公司	开创 102 轮	82.12 万美元	2017年12月1日	2018年11月30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	公司日常关联交易的价格和方式遵循开、平市场化原则,发生的关联债权债务对公司经营成果及财务状况并无影响。	是	控股股东

租赁情况说明

上述租赁情况均属于关联交易,详见重大关联交易相关内容。

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1、委托理财情况****(1). 委托理财总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2). 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3). 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2、委托贷款情况**(1). 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2). 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3). 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3、其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十六、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、2017 年 3 月 29 日，公司非公开发行股票申请获中国证监会审核通过，2017 年 8 月 17 日，公司收到中国证监会《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》（证监许可【2017】1474 号），核准公司非公开发行不超过 38,338,658 股新股。公司董事会根据核准文件的要求和公司股东大会的授权，向含控股股东上海远洋在内的 8 位特定对象发行股票 38,338,658 股。2017 年 11 月 28 日，募集资金全部到账，实际募集资金净额为人民币 586,152,508.39 元。2017 年 11 月 29 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行募集资金到达发行人账户情况进行了审验，并出具了信会师报字[2017]第 ZA16410 号《上海开创国际海洋资源股份有限公司验资报告》。截至 2017 年 11 月 28 日止，开创国际变更后的注册资本为人民币

币 240,936,559.00 元，股本为人民币 240,936,559.00 元。

2、2017 年 12 月 20 日，经公司第八届董事会第二次（临时）会议审议通过，同意使用非公开发行募集资金对开创远洋进行增资，增资金额为 586,152,508.39 元。本次增资将不增加开创远洋注册资本，增资额全部作为资本溢价计入资本公积。公司将按照相关法规规定的程序置换预先投入募投项目的自筹资金 443,509,289.24 元，剩余募集资金 142,643,219.15 元由开创远洋向舟山环太出资，其中 7,500 万元计入实收资本（舟山环太注册资本 1 亿元，开创远洋已向舟山环太实缴 2,500 万元注册资本，本次出资为缴纳剩余未实缴注册资本 7,500 万元），其余 67,643,219.15 元计入资本公积，上述募集资金将划入舟山环太在中国工商银行股份有限公司岱山支行开立的募集资金专户，并专用于募集资金投资项目的开展和实施。

3、经公司第七届董事会第二十二次（临时）会议审议通过，同意开创远洋处置“开源”轮。2017 年 7 月 4 日，开创远洋通过公开招标方式，将“开源”轮以 225.80 万元的价格出售给浙江兴旺远洋渔业有限公司，2017 年 7 月 5 日开创远洋收到船舶出售款项，双方已办理了船舶交接。2017 年 11 月 14 日，公司将注销该船舶的相关证书。

4、经公司第七届董事会第二十二次（临时）会议审议通过，同意开创远洋处置“金汇 1 号”轮。2018 年 4 月 3 日，开创远洋与宁波奉化桐照船舶修造厂签订《金汇 1 号废钢船买卖合同》，交易价格为人民币 1,146,008.00 元。由该公司对金汇 1 号金枪鱼围网船进行拆解报废。

十七、积极履行社会责任的工作情况

（一）上市公司扶贫工作情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 精准扶贫规划

公司与奉贤区四团镇五四村签订《帮困扶贫协议书》，协议约定开创远洋投入 50 万元对四团镇进行扶贫帮困，协议约定期间内，公司每年定期投入帮困资金，截止 2017 年 12 月 31 日，开创远洋共计投入 50 万元帮困资金。

2. 年度精准扶贫概要

作为公众公司，除了不断用好的业绩回报股东外，同时也要积极参与公益事业回报社会。公司对“奉贤区四团镇五四村”进行帮困结对。报告期内，公司共捐助 15 万元。

3. 精准扶贫成效

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	15
其中：1. 资金	15
2. 物资折款	0
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
二、分项投入	0
1. 产业发展脱贫	0
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他

1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	15
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
2. 转移就业脱贫	0
其中：2.1 职业技能培训投入金额	0
2.2 职业技能培训人数（人/次）	0
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	0
3. 易地搬迁脱贫	0
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	0
4. 教育脱贫	0
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	0
4.2 资助贫困学生人数（人）	0
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0
5. 健康扶贫	0
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	0
6. 生态保护扶贫	0
其中：6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	0
7. 兜底保障	0
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	0
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	0
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	0
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	0
8. 社会扶贫	0
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	0
8.3 扶贫公益基金	0
9. 其他项目	0
其中：9.1. 项目个数（个）	0
9.2. 投入金额	0
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
9.4. 其他项目说明	0
三、所获奖项（内容、级别）	0

4. 后续精准扶贫计划

无

（二）社会责任工作情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三）环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 重点排污单位之外的公司

☐适用 ☒不适用

3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 其他说明

☐适用 ☒不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期转债变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期转债累计转股情况

☐适用 ☒不适用

(四) 转股价格历次调整情况

☐适用 ☒不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

☐适用 ☒不适用

(六) 转债其他情况说明

☐适用 ☒不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	0	0	38,338,658				38,338,658	38,338,658	15.91

1、国家持股									
2、国有法人持股	0	0	19,328,061				19,328,061	19,328,061	8.02
3、其他内资持股	0	0	19,010,597				19,010,597	19,010,597	7.89
其中：境内非国有法人持股	0	0	13,906,731				13,906,731	13,906,731	5.77
境内自然人持股	0	0	5,103,866				5,103,866	5,103,866	2.12
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股股份	202,597,901	100	0				0	202,597,901	84.09
1、人民币普通股	202,597,901	100	0				0	202,597,901	84.09
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	202,597,901	100	38,338,658				38,338,658	240,936,559	100

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

开创国际向上海远洋渔业有限公司、华福证券有限责任公司、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、隋启海、王梅、财通基金管理有限公司、联储证券有限责任公司共计 8 名投资者非公开发行了股票，本次发行新增股份已于 2017 年 12 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，其中，大股东上海远洋渔业有限公司认购的股份限售期为 36 个月，其他特定的投资者认购的股份限售期为 12 个月，将于限售期届满后的次一交易日起在上海证券交易所上市交易。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海远洋渔业有限公司	0	0	14,663,526	14,663,526	参与公司非公开发行股票，锁定期 3 年。	2020 年 12 月 6 日
华福证券有限责任公司 ^註	0	0	7,667,731	7,667,731	参与公司非公开发行股票，锁定期 1 年。	2018 年 12 月 6 日
上海市北高新股份有限公司	0	0	3,833,865	3,833,865	参与公司非公开发行股票，锁定期 1 年。	2018 年 12 月 6 日

大连隆泰创业投资有限责任公司	0	0	5,600,000	5,600,000	参与公司非公开发行股票，锁定期1年。	2018年12月6日
隋启海	0	0	3,833,866	3,833,866	参与公司非公开发行股票，锁定期1年。	2018年12月6日
王梅	0	0	1,270,000	1,270,000	参与公司非公开发行股票，锁定期1年。	2018年12月6日
财通基金管理有限责任公司	0	0	830,670	830,670	参与公司非公开发行股票，锁定期1年。	2018年12月6日
联储证券有限责任公司	0	0	639,000	639,000	参与公司非公开发行股票，锁定期1年。	2018年12月6日
合计	0	0	38,338,658	38,338,658	/	/

注：华福证券有限责任公司为华福大连隆泰1号定向资产管理计划（以下简称“华福资管计划”）管理人，公司股东账户名称为北方国际信托股份有限公司-北方信托元宝34号单一资金信托，华福资管计划和大连隆泰实际控制人均为励振羽。资产托管人为上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行，最终的一般级委托人为大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司（该公司实际控制人系励振羽）。

二、证券发行与上市情况

（一）截至报告期内证券发行情况

☐适用 ☒不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

☐适用 ☒不适用

（二）公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

☒适用 ☐不适用

本次非公开发行股票后，公司实际控制人及控股股东未发生变化，股本结构变动情况详见本节“一、普通股股本变动情况表”。

（三）现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

（一）股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	16,596
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	15,768
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

（二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
上海远洋渔业有限公司	14,663,526	101,811,538	42.26	14,663,526	无	0	国有法人

北京易诊科技发展有限公司	13,416,214	16,923,114	7.02	0	无	0	境内非国有法人
北方国际信托股份有限公司—北方信托元宝 34 号单一资金信托	7,667,731	7,667,731	3.18	7,667,731	无	0	境内非国有法人
北京纳木纳尼资产管理有限公司	7,241,527	7,241,527	3.01	0	无	0	境内非国有法人
大连隆泰创业投资有限责任公司	5,600,000	5,600,000	2.32	5,600,000	质押	5,600,000	境内非国有法人
北京小间科技发展有限公司	3,705,594	5,466,737	2.27	0	无	0	境内非国有法人
隋启海	5,600,000	3,833,866	1.59	3,833,866	无	0	境内自然人
上海市北高新股份有限公司	3,833,865	3,833,865	1.59	3,833,865	无	0	国有法人
布谷鸟（北京）科技发展有限公司	3,237,481	3,237,481	1.34	0	无	0	境内非国有法人
郭燕芬	15,343	1,942,472	0.81	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
上海远洋渔业有限公司	87,148,012	人民币普通股	87,148,012
北京易诊科技发展有限公司	16,923,114	人民币普通股	16,923,114
北京纳木纳尼资产管理有限公司	7,241,527	人民币普通股	7,241,527
北京小间科技发展有限公司	5,466,737	人民币普通股	5,466,737
布谷鸟（北京）科技发展有限公司	3,237,481	人民币普通股	3,237,481
郭燕芬	1,942,472	人民币普通股	1,942,472
华立集团股份有限公司	1,808,967	人民币普通股	1,808,967
豆静静	1,578,122	人民币普通股	1,578,122
沈志坤	1,439,722	人民币普通股	1,439,722
吴长会	1,136,601	人民币普通股	1,136,601

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司上述前十大股东中，北京易诊科技发展有限公司、北京纳木纳尼资产管理有限公司、北京小间科技发展有限公司、布谷鸟（北京）科技发展有限公司为一致行动人。2017 年 7 月 28 日，北京小间科技发展有限公司、北京易诊科技发展有限公司、北京纳木纳尼资产管理有限公司、吴长会、北京塞纳投资发展有限公司、布谷鸟（北京）科技发展有限公司六方共同签署了一致行动人协议。截止 2017 年 12 月 31 日，小间科技及其一致行动人合计持有公司股份 34,944,360 股，占公司总股本的 14.50%。 2、华福证券有限责任公司为华福大连隆泰 1 号定向资产管理计划（以下简称“华福资管计划”）管理人，公司股东账户名称为北方国际信托股份有限公司—北方信托元宝 34 号单一资金信托，华福资管计划和大连隆泰实际控制人均为励振羽。资产托管人为上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行，最终的一般级委托人为大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司（该公司实际控制人系励振羽）。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海远洋渔业有限公司	14,663,526	2020 年 12 月 6 日	14,663,526	非公开发行股票锁定期 3 年
2	华福证券有限责任公司	7,667,731	2018 年 12 月 6 日	7,667,731	非公开发行股票锁定期 1 年

3	上海市北高新股份有限公司	3,833,865	2018 年 12 月 6 日	3,833,865	非公开发行股票锁定期 1 年
4	大连隆泰创业投资有限责任公司	5,600,000	2018 年 12 月 6 日	5,600,000	非公开发行股票锁定期 1 年
5	隋启海	3,833,866	2018 年 12 月 6 日	3,833,866	非公开发行股票锁定期 1 年
6	王梅	1,270,000	2018 年 12 月 6 日	1,270,000	非公开发行股票锁定期 1 年
7	财通基金管理有限公司	830,670	2018 年 12 月 6 日	830,670	非公开发行股票锁定期 1 年
8	联储证券有限责任公司	639,000	2018 年 12 月 6 日	639,000	非公开发行股票锁定期 1 年
上述股东关联关系或一致行动的说明		华福证券有限责任公司为华福大连隆泰 1 号定向资产管理计划（以下简称“华福资管计划”）管理人，公司股东账户名称为北方国际信托股份有限公司-北方信托元宝 34 号单一资金信托，华福资管计划和大连隆泰实际控制人均为励振羽。资产托管人为上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行，最终的一般级委托人为大连远洋渔业金枪鱼钓有限公司（该公司实际控制人系励振羽）。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

☒ 适用 ☐ 不适用

名称	上海远洋渔业有限公司
单位负责人或法定代表人	濮韶华
成立日期	1986 年 2 月 19 日
主要经营业务	公海渔业捕捞，预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）批发兼零售，经营本企业自产产品的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。【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】
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

☐ 适用 ☒ 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

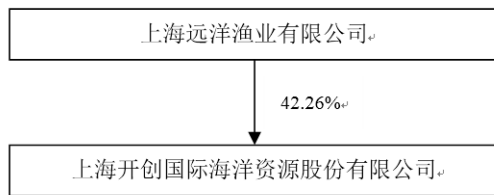
☐ 适用 ☒ 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

☐ 适用 ☒ 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



公司向含大股东上海远洋渔业有限公司在内的 8 名特定对象发行股票 38,338,685 股。其中，上海远洋认购 14,663,526 股，认购后，上海远洋持有公司 101,811,538 股，占公司发行后总股本的 42.26%。

(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	上海市国有资产监督管理委员会
----	----------------

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

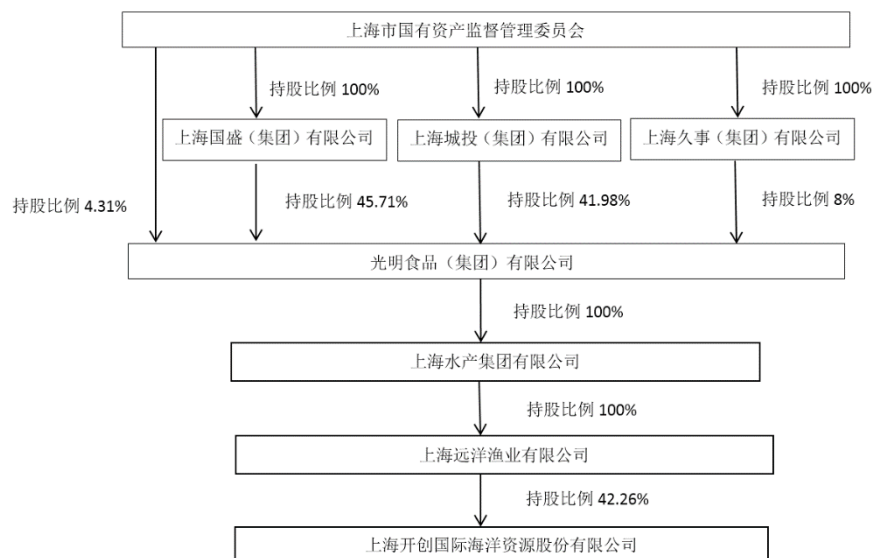
□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



2017 年 5 月 13 日，公司披露了《关于光明食品（集团）有限公司与上海水产集团有限公司联合重组的公告》，上海市国有资产监督管理委员会将所持上海水产集团有限公司 100% 股权以经审计的净资产值划转至光明食品（集团）有限公司。划转基准日为 2016 年 12 月 31 日。联合重组后，上海水产集团有限公司成为光明食品（集团）有限公司的子公司。（公告编号：2017-034）

2017 年 7 月 20 日，公司披露了《关于间接控股股东获得豁免要约收购义务批复的公告》，光明集团收到中国证券监督管理委员会《关于核准豁免光明食品（集团）有限公司要约收购上海开创国际海洋资源股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2017]1249 号），核准豁免光明集团因无偿划转而控制开创国际 87,148,012 股股份，约占该公司总股本的 43.02% 而应履行的要约收购义务。（公告编号：2017-047）

2018 年 3 月 14 日，公司控股股东光明食品（集团）有限公司（简称光明食品集团）已办理完成增加注册资本的工商变更登记手续。变更前，光明食品集团注册资本为 44.91 亿元人民币。其中上海市国有资产监督管理委员会占注册资本 8.77%，上海国盛（集团）有限公司占注册资本 47.56%，上海城投（集团）有限公司占注册资本 43.67%。变更后，光明食品集团注册资本由 44.91 亿元人民币增加至 46.72 亿元人民币，变更后的股权比例为：上海市国有资产监督管理委员会占注册资本 12.31%，上海国盛（集团）有限公司占注册资本 45.71%，上海城投（集团）有限公司占注册资本 41.98%。

2018 年 4 月 10 日，光明食品集团已办理完成上海市国资委持有光明食品集团部分国有股权无偿划转的工商变更登记手续。变更完成后光明食品集团的股东及持股比例为：上海市国有资产监督管理委员会占注册资本 4.31%，上海国盛（集团）有限公司占注册资本 45.71%，上海城投（集团）有限公司占注册资本 41.98%，上海久事（集团）有限公司占注册资本 8%。

截止本报告披露，上海水产集团有限公司已完成相应的工商变更登记手续，股权无偿划转事项已完成。上海水产集团股东由上海市国资委变更为光明食品（集团）有限公司。本次工商变更后，公司直接控股股东及实际控制人不会发生变化，上述事项不会对公司治理产生实质性影响，亦不会对公司经营产生任何影响。

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐ 适用 ☒ 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

六、股份限制减持情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
濮韶华	董事长	男	48	2017-11-07	2020-11-06					0	是
谢峰	副董事长、总裁	男	51	2017-11-07	2020-11-06					63	否
唐文华	董事	男	57	2017-11-07	2020-11-06					0	是
马云	董事	男	47	2017-11-07	2020-11-06					0	是
刘晓峰	董事	男	45	2017-11-07	2020-11-06					0	是
马莉黛	独立董事	女	64	2017-11-07	2020-11-06					1.34	否
吕毅	独立董事	男	49	2017-11-07	2020-11-06					1.34	否
丁明虎	独立董事	男	35	2017-11-07	2020-11-06					1.34	否
周劲望	监事会主席	男	59	2017-11-07	2020-11-06					0	是
徐亚军	监事	女	36	2017-11-07	2020-11-06					0	是
丁庆军	职工监事	男	53	2017-11-07	2020-11-06					30	否
段君恒	常务副总裁	男	43	2018-03-19	2020-11-06					0	否
汪涛	董事会秘书	男	55	2017-11-07	2020-11-06					50	否
陈勇	副总裁	男	51	2017-11-07	2020-11-06					50	否
钱卫彬	副总裁	男	52	2017-11-07	2020-11-06					50	否
朱正伟	财务总监	男	39	2017-11-07	2020-11-06					50	否
汤期庆	离任董事长	男	62	2014-01-22	2017-04-20					0	是
汪思洋	离任副董事长	男	31	2014-01-22	2017-11-07					0	是
周劲望	离任董事	男	59	2014-01-22	2017-11-07					0	是
蔡建民	离任独立董事	男	73	2014-01-22	2017-11-07					7.05	否
林宪	离任独立董事	男	63	2014-01-22	2017-11-07					7.05	否

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王曙光	离任独立董事	男	64	2014-01-22	2017-11-07					7.05	否
濮韶华	离任监事会主席	男	48	2014-01-22	2017-11-07					0	是
裴蓉	离任监事	女	47	2014-01-22	2017-11-07					0	是
张小飞	离任职工监事	男	54	2014-01-22	2017-10-20					0	否
沈海元	离任常务副总裁	男	60	2014-01-22	2017-10-31					51	否
沈新根	离任董事	男	50	2017-11-07	2017-12-25					0	是
合计	/	/	/	/	/				/	369.17	/

现任董事、监事、高管主要工作经历：

姓名	主要工作经历
濮韶华	曾任市经委外经处处长；市商务委商贸行业管理处处长、外贸发展处处长；上海水产（集团）总公司党委副书记、董事、总裁。现任上海水产集团有限公司党委书记、董事长、总裁；上海远洋渔业有限公司党委书记、董事长、总裁；上海开创国际海洋资源股份有限公司第八届董事会董事长。
谢峰	曾任上海水产（集团）总公司总裁助理。现任上海开创国际海洋资源股份有限公司党委书记、第八届董事会副董事长、总裁。
唐文华	曾任上海水产（集团）总公司投资管理部经理。现任上海水产集团有限公司副总裁；上海远洋渔业有限公司副总裁；上海开创国际海洋资源股份有限公司第八届董事会董事。
马云	曾任上海市政协文化俱乐部（会议培训中心）书记、主任。现任上海水产集团有限公司副总裁，上海远洋渔业有限公司副总裁，上海开创国际海洋资源股份有限公司第八届董事会董事。
刘晓峰	曾任中国民族证券有限责任公司农业首席分析师，中国畜牧业协会猪业分会理事。现任北京小间科技发展有限公司投资总监，河北港口集团有限公司投资决策委员会委员，上海开创国际海洋资源股份有限公司第八届董事会董事。
马莉黛	曾任上海汽车工业（集团）总公司审计室主任，上海国有资产监督管理委员会预算处处长顾问。现任上海开创国际海洋资源股份有限公司第八届董事会独立董事。
吕毅	曾任上海市第一（沪一）律师事务所合伙人，上海市君悦律师事务所高级合伙人、副主任；现任北京观韬中茂（上海）律师事务所合伙人，东方国际创业股份有限公司独立董事，上海开创国际海洋资源股份有限公司第八届董事会独立董事。
丁明虎	曾任中国气象科学研究院副研究员，现任中国气象科学研究院极地气象研究室副主任，中国科学探险协会理事，中国气象学会“冰冷圈与极地气象分会”委员，上海开创国际海洋资源股份有限公司第八届董事会独立董事。
周劲望	曾任上海水产（集团）总公司副总经理，上海开创国际海洋资源股份有限公司第七届董事会董事。现任上海水产集团有限公司副总裁，上海远洋渔业有限公司副总裁，上海开创国际海洋资源股份有限公司第八届监事会主席。

徐亚军	曾任北京雅居乐房地产开发有限公司主管，北京亚通房地产开发有限责任公司副经理，现任石榴置业集团股份有限公司法务部经理，上海开创国际海洋资源股份有限公司第八届监事会监事。
丁庆军	曾任上海水产集团总公司远洋渔业一部项目主管，上海开创远洋渔业有限公司船务一部经理。现任上海开创国际海洋资源股份有限公司工会主席、职工监事，上海开创远洋渔业有限公司工会主席、职工监事、船务一部经理。
段君恒	曾任上海水产（集团）总公司国际发展部经理，上海水产（集团）总公司董事会秘书，上海蒂尔远洋渔业有限公司党委书记、执行董事、总经理。现任上海开创国际海洋资源股份有限公司暨上海开创远洋渔业有限公司党委副书记、常务副总裁。
汪涛	曾任上海远洋渔业有限公司办公室副主任，上海水产（集团）总公司远洋渔业二部党委书记、副经理。现任上海开创国际海洋资源股份有限公司暨上海开创远洋渔业有限公司党委副书记、纪委书记、董事会秘书。
陈勇	曾任上海远洋渔业公司驻智利渔业代表处首席代表，上海开创远洋渔业有限公司副总裁助理。现任上海开创国际海洋资源股份有限公司暨上海开创远洋渔业有限公司副总裁。
钱卫彬	曾任上海金汇远洋渔业有限销售部副经理、经理；上海开创远洋渔业有限公司副总裁助理兼市场部经理。现任上海开创国际海洋资源股份有限公司暨上海开创远洋渔业有限公司副总裁。
朱正伟	曾任上海水产（集团）总公司财务部成本核算员，上海金汇远洋渔业有限公司财务部经理，上海开创远洋渔业有限公司财务部经理。现任上海开创国际海洋资源股份有限公司暨上海开创远洋渔业有限公司财务总监。

其它情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2017 年 11 月 7 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，选举产生新一届董事会、监事会成员，同意选举濮韶华先生、谢峰先生、唐文华先生、沈新根先生、马云先生、刘晓峰先生为第八届董事会董事；选举马莉黛女士、吕毅先生、丁明虎先生为第八届董事会独立董事；选举周劲望先生、徐亚军女士为第八届监事会监事，与公司职工代表大会选举产生的职工监事丁庆军先生共同组成第八届监事会监事；同日，公司召开第八届董事会第一次会议，同意选举濮韶华先生为公司董事长、谢峰先生为公司副董事长；聘任汪涛先生为公司董事会秘书；陈勇先生、钱卫彬先生为公司副总裁；朱正伟先生为公司财务总监。2018 年 3 月 19 日，公司召开第八届董事会第三次（临时）会议，同意聘任段君恒先生为公司常务副总裁。

2017 年 12 月 25 日，公司收到董事沈新根先生的辞职报告，沈新根先生因工作调动原因向公司董事会辞去公司及子公司董事、公司董事会审计委员会委员等职务。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
濮韶华	上海远洋渔业有限公司	党委书记、董事长、总裁		
唐文华	上海远洋渔业有限公司	副总裁		
马云	上海远洋渔业有限公司	副总裁		
周劲望	上海远洋渔业有限公司	副总裁		
刘晓峰	北京小间科技发展有限公司	投资总监	2016 年 6 月	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吕毅	北京观韬中茂（上海）律师事务所	合伙人	2016 年 8 月	
	东方国际创业股份有限公司	独立董事	2017 年 4 月	
丁明虎	中国气象科学研究院	副研究员/副主任	2017 年 5 月	
徐亚军	石榴置业集团股份有限公司	法务部经理	2016 年 12 月	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	除公司独立董事外，其他董事、监事（不含职工监事）均不在公司领取报酬，公司对高级管理人员实行基本工薪和绩效薪，依据公司的生产经营情况，按基本工薪和绩效薪挂钩的原则和办法确定报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	独立董事津贴按月发放，高级管理人员基本薪酬按月放，绩效薪在完成年度考核后予以发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，公司向独立董事、高级管理人员实际支付报酬 369.17 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
汤期庆	董事长	离任	法定退休
汪思洋	副董事长	离任	第七届董事会任期届满
周劲望	董事	离任	第七届董事会任期届满
蔡建民	独立董事	离任	第七届董事会任期届满
林宪	独立董事	离任	第七届董事会任期届满
王曙光	独立董事	离任	第七届董事会任期届满
濮韶华	监事	离任	第七届监事会任期届满
裴蓉	监事	离任	第七届监事会任期届满
张小飞	职工监事	离任	第七届监事会任期届满
濮韶华	董事长	选举	第八届董事会成员
马云	董事	选举	第八届董事会成员
刘晓峰	董事	选举	第八届董事会成员
马莉黛	独立董事	选举	第八届董事会成员
吕毅	独立董事	选举	第八届董事会成员
丁明虎	独立董事	选举	第八届董事会成员
周劲望	监事会主席	选举	第八届监事会成员
徐亚军	监事	选举	第八届监事会成员
丁庆军	职工监事	选举	第八届监事会职工监事
沈新根	董事	离任	辞职

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□ 适用 √ 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	0
主要子公司在职员工的数量	1,232
在职员工的数量合计	0
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	992
销售人员	29
技术人员	141
财务人员	7
行政人员	63
合计	1,232
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士及硕士学历	6
本科及大专学历	56
中专及中等教育学历	184
高中及以下	986
合计	1,232

(二) 薪酬政策

☒ 适用 ☐ 不适用

公司薪酬政策的制定坚持效率优先、兼顾公平的原则。为促进企业战略目标的实现，有效地调动员工的积极性和创造性，根据不同岗位，设置不同的薪酬战略，有效地提高企业经营管理水平，实现企业成长与员工成长共赢。

(三) 培训计划

☒ 适用 ☐ 不适用

公司围绕战略发展目标，建立健全培训制度，完善培训体系，特别注重对海上船员作业资格、证书、技能、安全方面的培训，通过完备的培训课程安排，提升员工的专业能力，确保作业安全；此外，公司对办公人员在公司运营中遇到的问题，开设专业化培训；对新进员工进行入职培训，从而达到多样化的培训形式，进一步保障企业在竞争中的人力资源优势地位。

(四) 劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和其他有关法律、法规，不断规范公司运作、提高公司治理水平，公司治理的主要情况如下：

1. 股东与股东大会：报告期内，公司共召开了3次股东大会，其召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》、《股东大会议事规则》以及中国证监会发布的《上市公司股东大会规范意见》的相关规定，确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司不断完善相关规章制度，积极听取股东的意见和建议，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司股东大会的召集、召开和表决程序规范。

2. 控股股东与上市公司：公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到独立完整，公司的重大决策由股东大会和董事会依法作出。公司控股股东严格遵守《上海证券交易所上市公司控股股东、实际控制人行为指引》，认真履行诚信义务，依法行使股东权利，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，不存在占用公司资金和资产的情况。

3. 关于董事与董事会：报告期内，公司顺利完成换届选举工作，董事会由9名董事组成，其中3名为独立董事，人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司独立董事的人数占到董事会总人数的1/3。公司董事依据《董事会议事规则》等制度，忠实、诚信、勤勉地履行职责。独立董事严格按照《独立董事制度》的要求，在工作中勤勉尽责，维护全体股东利益，特别是中小股东的利益。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会，根据专门委员会实施细则履行职责，对公司重大项目认真研究，发挥专业优势，为董事会决策提供意见或建议，提高董事会决策的科学性。

4. 关于监事与监事会：报告期内，公司顺利完成换届选举工作，监事会由3名监事组成，其中1名为职工监事，人数和人员构成符合法律、法规的要求。全体监事能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，依法列席董事会，对公司依法运作、财务状况、关联交易、公司董事和高管人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5. 关于信息披露与透明度：公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、准确、完整、及时，切实维护所有股东的利益；认真接待股东来访和咨询，确保所有投资者平等获得信息。报告期内，公司顺利完成定期报告及临时公告等相关信息披露工作。

6. 关于内幕知情人登记管理：报告期内，公司严格执行内幕信息管理制度，完善内幕信息知情人登记备案，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

☒适用 ☐不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017年第一次临时股东大会	2017-05-26	www.sse.com.cn	2017-05-27
2016年年度股东大会	2017-06-28	www.sse.com.cn	2017-06-29
2017年第二次临时股东大会	2017-11-07	www.sse.com.cn	2017-11-08

股东大会情况说明

☒适用 ☐不适用

1、2017年第一次临时股东大会：本次会议采用现场结合网络投票的方式进行，出席会议的股东及股东代表共计18人，代表股份111,833,400股，占公司股份总数的55.1996%。会议召开与召集程序符合《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定。

2、2016年年度股东大会：本次会议采用现场结合网络投票的方式进行，出席会议的股东及受托代表共计12人，代表股份118,712,645股，占公司股份总数的58.5951%。会议召开与召集程序符合《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定。

3、2017 年第二次临时股东大会：本次会议采用现场结合网络投票的方式进行，本次股东大会出席会议的股东及股东代表共计 14 人，代表股份 122,132,382 股，占公司股份总数的 60.2831%。会议召开与召集程序符合《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
濮韶华	否	2	2	0	0	0	否	2
谢峰	否	10	9	6	1	0	否	1
唐文华	否	10	9	6	1	0	否	1
沈新根	否	10	9	6	1	0	否	1
马云	否	2	2	0	0	0	否	1
刘晓峰	否	2	2	0	0	0	否	1
马莉黛	是	2	2	0	0	0	否	1
吕毅	是	2	2	0	0	0	否	1
丁明虎	是	2	2	0	0	0	否	1
汤期庆	否	3	3	2	0	0	否	0
汪思洋	否	8	6	6	2	0	否	0
周劲望	否	8	8	6	0	0	否	3
蔡建民	是	8	8	6	0	0	否	1
林宪	是	8	8	6	0	0	否	0
王曙光	是	8	8	6	1	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司董事会各专门委员会严格按照各专门委员会实施细则的规定，以认真负责、勤勉尽职的态度忠实履行各自职责。报告期内，董事会各专门委员会主要行使以下职责：

董事会薪酬与考核委员会于 2017 年 1 月 24 日召开会议，根据公司《高级管理人员业绩考核与薪酬分配暂行办法》的规定，薪酬与考核委员会结合公司 2016 年度经营业绩完成情况，对公司高级管理人员 2016 年度绩效薪分配提出了建议。

董事会审计委员会于 2017 年 1 月 24 日、2017 年 4 月 18 日召开二次会议，会议主要讨论 2016 年度相关审计工作，包括安排、进程以及审计中遇到的问题，审计委员会及时了解年度审计情况，提出专业意见，有效发挥了审计监督的功能。2017 年 8 月 11 日、10 月 16 日召开会议，审阅定期报告并同意将定期报告提交董事会审议。

董事会提名委员会于 2017 年 10 月 16 日、11 月 7 日召开二次会议，对董事候选人及高级管理人员候选人的资格进行核定，认为候选人均符合相关法律法规的规定，未发现候选人有违禁行为及不适合担任上市公司董事、高管的情况。

五、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

☐适用 ☒不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

☐适用 ☒不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☐适用 ☒不适用

八、是否披露内部控制自我评价报告

☒适用 ☐不适用

《公司 2017 年度内部控制评价报告》详见上海证券交易所网站。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐适用 ☒不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

☒适用 ☐不适用

公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度内部控制审计机构，立信会计师事务所表示：公司于 2017 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

☐适用 ☒不适用

第十节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

(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）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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相关财务报表附注。

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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 存货减值	
参见财务报表附注四-12-（3）不同类别存货可变现净值的确定依据与财务报表附注七-10 存货。 截至 2017 年 12 月 31 日，开创国际合并财务报表中存货的账面余额为 336,138,611.12 元，跌价准备为 17,317,299.79 元，账面价值为 318,821,311.33 元。期末存货主要为渔货及罐头鱼。占资产总额的 17.70%。 存货按成本与可变现净值孰低计量，管理层根据存货情况，以及期后售价情况，确定存货的跌价准备。由于存货金额重大，且存货跌价准备的计算复杂，我们将存货的减值确定为关键审计事项。	针对存货的减值测试，我们实施（但不限于）如下的审计程序： （1）我们评价并测试了管理层在存货计价、减值测试等方面的内部控制。 （2）对于 2017 年 12 月 31 日后已销售的存货，我们进行了抽样，将样本的实际售价与预计售价进行了比较。 （3）对于已计提跌价准备的存货，我们通过查阅包括期后销售情况在内的相关资料，评估了管理层对其的计提方式是否适当、合理，并测试了存货跌价准备的计算是否准确。
(二) 船舶减值	
参见财务报表附注四-22 长期资产减值与财务报表附注七-19 固定资产。 船舶为开创国际的主要经营资产，截至 2017 年 12 月 31 日，开创国际合并财务报表中船舶账面价值为 408,169,397.70 元，占资产总额的 22.66%。 根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定，开创国际需要于资产负债表日判断船舶资产是否存在减值迹象，对存在减值迹象的应测算其可收回金额，若可收回金额低于账面价值，则应当及时、足额提取资产的减值准备。 开创国际管理层以 2017 年 12 月 31 日作为基准日，	针对船舶的减值测试，我们实施（但不限于）如下的审计程序： （1）对船舶执行盘点程序，包括但不限于实地盘点、系统定位、其他专业查询方式等。 （2）获取管理层的减值测试底稿，复核减值测试计算过程。 （3）复核重要假设条件与获取的假设条件支持性资料。 （4）利用外部专家工作，对管理层所选取的参数进行复核。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
对船舶进行减值测试后，认为船舶于 2017 年 12 月 31 日不存在减值。 由于船舶金额重大，且船舶的减值测试计算复杂，我们将船舶的减值确定为关键审计事项。	
（三）商誉及无形资产（品牌）减值	
参见财务报表附注四-22 长期资产减值与财务报表附注七-27 商誉及七-25 无形资产。 截至 2017 年 12 月 31 日，因收购卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司（以下简称“ALBO 公司”）产生的商誉为人民币 109,986,233.71 元，占资产总额的 6.11%；无形资产（品牌）的账面净值为 85,782,060.00 元，账面价值为 85,782,060.00 元。占资产总额的 4.76%，报告期末对商誉、无形资产（品牌）计提减值准备。 商誉、使用寿命不确定的无形资产（品牌）的减值评估每年执行一次，减值评估基于资产的可回收金额进行测算。 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。	针对商誉及无形资产（品牌）的减值测试，我们实施（但不限于）如下的审计程序： （1）我们与管理层聘请的估值专家讨论了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 ALBO 公司及相关资产的公允价值合理性进行了评估。 （2）我们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了评估，该评估是基于我们对公司业务和所处行业的了解。 （3）我们复核了收益法估值中所采用的折现率。
（四）长期股权投资—境外子公司	
参见财务报表附注四-14 长期股权投资与财务报表附注九、在其他主体中的权益—在子公司中的权益。 截至 2017 年 12 月 31 日，上海开创远洋渔业有限公司作为公司经营实体及会计意义上的母公司，对境外子公司以成本法计量的长期股权投资账面金额为 532,973,974.48 元。由于投资境外子公司涉及金额较大，我们对境外子公司的长期股权投资确定为关键审计事项。	针对境外子公司长期股权投资的审计查验，我们实施（但不限于）如下的审计程序： （1）评价管理层与投资相关的内部控制的设计和运行有效性，对境外子公司实施控制的有效性。 （2）检查公司主要投资的章程、合同及协议等，以评价公司有关股权投资确认的政策是否符合会计准则的要求。 （3）年末对长期股权投资进行逐项检查，以确定长期股权投资是否发生减值。 （4）前往海外重要子公司现场，实地观察公司的经营场地、监盘境外资产，获取财务报表和其他财务资料，执行相关审计程序。

（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 2017 年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

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（包括披露），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）。

从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。

立信会计师事务所 中国注册会计师：王一芳（项目合伙人）
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈迅骅

中国·上海 二〇一八年四月十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：上海开创国际海洋资源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七-1	504,542,533.75	372,233,185.24
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七-4	8,113,610.83	20,818,429.49
应收账款	七-5	127,842,743.41	66,551,193.52
预付款项	七-6	30,588,541.85	24,582,402.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七-9	20,743,130.45	60,561,681.99
买入返售金融资产			
存货	七-10	318,821,311.33	323,046,498.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七-13	2,730,167.86	508,079.92
流动资产合计		1,013,382,039.48	868,301,470.41
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七-14	305,482.91	257,155.67
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七-19	565,417,432.21	645,918,584.27
在建工程	七-20	3,034,275.26	626,168.93
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七-25	108,419,303.01	110,304,521.49
开发支出			
商誉	七-27	109,986,233.71	109,986,233.71
长期待摊费用			
递延所得税资产	七-29	596,030.88	615,921.45
其他非流动资产			

项目	附注	期末余额	期初余额
非流动资产合计		787,758,757.98	867,708,585.52
资产总计		1,801,140,797.46	1,736,010,055.93
流动负债：			
短期借款	七-31		350,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七-34	7,575,183.40	10,647,550.50
应付账款	七-35	133,206,125.77	147,103,267.39
预收款项	七-36	3,210,300.12	30,444,371.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七-37	24,775,283.15	12,867,826.17
应交税费	七-38	40,681,196.70	40,872,601.32
应付利息	七-39		481,410.25
应付股利			
其他应付款	七-41	24,925,541.67	17,458,439.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七-43		31,784,580.00
其他流动负债			
流动负债合计		234,373,630.81	641,660,046.04
非流动负债：			
长期借款	七-45		235,278,960.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七-47	1,008,727.30	1,190,705.75
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七-51	24,010,409.44	26,273,275.25
递延所得税负债	七-29	4,920,463.86	5,775,871.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,939,600.60	268,518,812.83
负债合计		264,313,231.41	910,178,858.87
所有者权益			
股本	七-53	410,000,000.00	410,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	附注	期末余额	期初余额
资本公积	七-55	611,642,202.14	25,489,693.75
减：库存股			
其他综合收益	七-57	14,905,011.39	15,402,821.24
专项储备			
盈余公积	七-59	75,408,978.61	71,059,482.62
一般风险准备			
未分配利润	七-60	409,476,116.43	291,271,999.67
归属于母公司所有者权益合计		1,521,432,308.57	813,223,997.28
少数股东权益		15,395,257.48	12,607,199.78
所有者权益合计		1,536,827,566.05	825,831,197.06
负债和所有者权益总计		1,801,140,797.46	1,736,010,055.93

法定代表人：濮韶华

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：上海开创国际海洋资源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		24,132,687.60	53,833,517.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		3,750.00	381,108.49
应收利息			
应收股利		50,000,000.00	
其他应收款	十七-2	30,140,669.43	5,428,976.96
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,519,254.16	492,177.85
流动资产合计		105,796,361.19	60,135,780.98
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七-3	1,731,828,824.18	1,145,676,315.79
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

项目	附注	期末余额	期初余额
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,731,828,824.18	1,145,676,315.79
资产总计		1,837,625,185.37	1,205,812,096.77
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			168,056.40
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		293,801.25	
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,238,550.02	3,615,153.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,532,351.27	3,783,210.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		3,532,351.27	3,783,210.19
所有者权益：			
股本		240,936,559.00	202,597,901.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,514,728,927.01	966,915,076.62
减：库存股			

项目	附注	期末余额	期初余额
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,796,220.24	27,205,076.33
未分配利润		46,631,127.85	5,310,832.63
所有者权益合计		1,834,092,834.10	1,202,028,886.58
负债和所有者权益总计		1,837,625,185.37	1,205,812,096.77

法定代表人：濮韶华

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

合并利润表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七-61	1,787,457,508.80	1,148,730,870.22
其中：营业收入	七-61	1,787,457,508.80	1,148,730,870.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七-61	1,658,573,381.70	1,307,484,572.91
其中：营业成本	七-61	1,120,329,161.94	892,626,505.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七-62	5,609,566.06	2,619,070.26
销售费用	七-63	374,571,434.19	271,896,986.84
管理费用	七-64	109,104,426.03	100,820,353.82
财务费用	七-65	33,469,188.47	15,966,465.38
资产减值损失	七-66	15,489,605.01	23,555,191.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七-68	12,963.24	2,309.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		321,767.61	31,153,194.26
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		9,271,121.41	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		138,489,979.36	-127,598,199.04
加：营业外收入	七-69	183,546.80	141,808,676.38
减：营业外支出	七-70	1,247,450.54	3,824,268.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		137,426,075.62	10,386,209.31
减：所得税费用	七-71	11,243,864.40	2,325,138.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		126,182,211.22	8,061,070.50

项目	附注	本期发生额	上期发生额
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		126,182,211.22	8,061,070.50
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. 少数股东损益		3,628,598.47	192,786.31
2. 归属于母公司股东的净利润		122,553,612.75	7,868,284.19
六、其他综合收益的税后净额		-1,338,350.62	17,087,578.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-497,809.85	16,471,007.47
(一) 以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-497,809.85	16,471,007.47
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		34,557.06	167,969.74
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-532,366.91	16,303,037.73
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-840,540.77	616,571.33
七、综合收益总额		124,843,860.60	25,148,649.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		122,055,802.90	24,339,291.66
归属于少数股东的综合收益总额		2,788,057.70	809,357.64
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.51	0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.51	0.04

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

法定代表人：濮韶华

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

母公司利润表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		293,801.25	

项目	附注	本期发生额	上期发生额
销售费用			
管理费用		4,428,571.91	14,927,376.03
财务费用		-633,630.29	-75,076.00
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七-5	50,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		45,911,257.13	-14,852,300.03
加：营业外收入		182.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		45,911,439.13	-14,852,300.03
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		45,911,439.13	-14,852,300.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		45,911,439.13	-14,852,300.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		45,911,439.13	-14,852,300.03
七、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：濮韶华

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

合并现金流量表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,709,976,115.43	1,140,081,621.35
客户存款和同业存放款项净增加额			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		27,251,960.98	17,515,849.91
收到其他与经营活动有关的现金	七-73-(1)	120,126,013.30	152,786,857.04
经营活动现金流入小计		1,857,354,089.71	1,310,384,328.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,395,473,334.60	890,375,980.33
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			
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		166,340,758.57	143,295,942.18
支付的各项税费		15,818,541.30	6,976,252.23
支付其他与经营活动有关的现金	七-73-(2)	79,469,647.42	71,755,526.38
经营活动现金流出小计		1,657,102,281.89	1,112,403,701.12
经营活动产生的现金流量净额		200,251,807.82	197,980,627.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,418,428.91
取得投资收益收到的现金		12,963.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,046,822.00	15,855,018.00
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	七-73-(3)		14,641,334.88
投资活动现金流入小计		39,059,785.24	32,914,781.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,293,113.68	58,000,988.81
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			395,259,019.84
支付其他与投资活动有关的现金	七-73-(4)	4,879,215.92	15,793,165.46
投资活动现金流出小计		38,172,329.60	469,053,174.11
投资活动产生的现金流量净额		887,455.64	-436,138,392.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		586,499,997.70	8,137,552.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			8,137,552.50
取得借款收到的现金		280,000,000.00	659,183,000.00

项目	附注	本期发生额	上期发生额
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		866,499,997.70	667,320,552.50
偿还债务支付的现金		914,314,915.00	260,360,835.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,263,416.64	15,739,388.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七-73-(6)	578,338.66	440,000.00
筹资活动现金流出小计		931,156,670.30	276,540,223.33
筹资活动产生的现金流量净额		-64,656,672.60	390,780,329.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,173,242.35	5,812,656.86
五、现金及现金等价物净增加额		132,309,348.51	158,435,220.89
加：期初现金及现金等价物余额		372,233,185.24	213,797,964.35
六、期末现金及现金等价物余额		504,542,533.75	372,233,185.24

法定代表人：濮韶华

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

母公司现金流量表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		635,461.99	42,078,826.56
经营活动现金流入小计		635,461.99	42,078,826.56
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		303,319.93	234,000.00
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		27,082,122.79	2,152,611.58
经营活动现金流出小计		27,385,442.72	2,386,611.58
经营活动产生的现金流量净额		-26,749,980.73	39,692,214.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
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		586,152,508.39	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		2,720,000.00	9,583,566.80
投资活动现金流出小计		588,872,508.39	9,583,566.80
投资活动产生的现金流量净额		-588,872,508.39	-9,583,566.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		586,499,997.70	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		586,499,997.70	
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		578,338.66	
筹资活动现金流出小计		578,338.66	
筹资活动产生的现金流量净额		585,921,659.04	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-29,700,830.08	30,108,648.18
加：期初现金及现金等价物余额		53,833,517.68	23,724,869.50
六、期末现金及现金等价物余额		24,132,687.60	53,833,517.68

法定代表人：濮韶华

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

合并所有者权益变动表

2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	410,000,000.00				25,489,693.75		15,402,821.24		71,059,482.62		291,271,999.67	12,607,199.78	825,831,197.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	410,000,000.00				25,489,693.75		15,402,821.24		71,059,482.62		291,271,999.67	12,607,199.78	825,831,197.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					586,152,508.39		-497,809.85		4,349,495.99		118,204,116.76	2,788,057.70	710,996,368.99
（一）综合收益总额							-497,809.85				122,553,612.75	2,788,057.70	124,843,860.60
（二）所有者投入和减少资本					586,152,508.39								586,152,508.39
1. 股东投入的普通股					586,152,508.39								586,152,508.39
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									4,349,495.99		-4,349,495.99		
1. 提取盈余公积									4,349,495.99		-4,349,495.99		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	410,000,000.00				611,642,202.14		14,905,011.39		75,408,978.61		409,476,116.43	15,395,257.48	1,536,827,566.05

法定代表人：濮韶华

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	410,000,000.00				25,489,693.75		-1,068,186.23		71,059,482.62		283,403,715.48	3,660,289.64	792,544,995.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	410,000,000.00				25,489,693.75		-1,068,186.23		71,059,482.62		283,403,715.48	3,660,289.64	792,544,995.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							16,471,007.47				7,868,284.19	8,946,910.14	33,286,201.80
（一）综合收益总额							16,471,007.47				7,868,284.19	809,357.64	25,148,649.30
（二）所有者投入和减少资本												8,137,552.50	8,137,552.50
1. 股东投入的普通股												8,137,552.50	8,137,552.50
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	410,000,000.00				25,489,693.75		15,402,821.24		71,059,482.62		291,271,999.67	12,607,199.78	825,831,197.06

法定代表人：濮韶华

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

母公司所有者权益变动表
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	202,597,901.00				966,915,076.62				27,205,076.33	5,310,832.63	1,202,028,886.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	202,597,901.00				966,915,076.62				27,205,076.33	5,310,832.63	1,202,028,886.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,338,658.00				547,813,850.39				4,591,143.91	41,320,295.22	632,063,947.52
（一）综合收益总额										45,911,439.13	45,911,439.13
（二）所有者投入和减少资本	38,338,658.00				547,813,850.39						586,152,508.39
1. 股东投入的普通股	38,338,658.00				547,813,850.39						586,152,508.39
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									4,591,143.91	-4,591,143.91	
1. 提取盈余公积									4,591,143.91	-4,591,143.91	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	240,936,559.00				1,514,728,927.01				31,796,220.24	46,631,127.85	1,834,092,834.10

法定代表人：濮韶华

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

2017 年年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	202,597,901.00				966,915,076.62				27,205,076.33	20,163,132.66	1,216,881,186.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	202,597,901.00				966,915,076.62				27,205,076.33	20,163,132.66	1,216,881,186.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-14,852,300.03	-14,852,300.03
（一）综合收益总额										-14,852,300.03	-14,852,300.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	202,597,901.00				966,915,076.62				27,205,076.33	5,310,832.63	1,202,028,886.58

法定代表人：濮韶华

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

此次增发前公司股本为人民币115,449,889.00元,已经京都会计师事务所有限责任公司审验,并于1997年4月21日出具京都会验字(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》。

截至 2017 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 202,597,901.00 元。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。

法定代表人：濮韶华。

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。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海开创远洋渔业有限公司	二级	100	100
泛太食品（马绍尔群岛）有限公司	三级	100	100
泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司	三级	100	100
文森特（密克罗尼西亚）渔业有限公司	三级	100	100
亚太金枪鱼私人有限公司	三级	51	51
舟山环太海洋食品有限公司	三级	100	100
卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司	三级	100	100
康隆（香港）航运有限公司	三级	51	51

卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司：以下或简称“ALBO 公司”。

本期合并财务报表范围未发生变化，情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司不存在自报告期末起 12 个月导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

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

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

本公司下属境外孙公司 ALBO 公司（位于西班牙）以欧元为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投

资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份

额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

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

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2008 年资产重组中形成企业合并中的反向购买，根据原《企业会计准则第 20 号—企业合并》及《企业会计准则讲解(2008)》的相关规定的要求，本公司虽然为法律上的母公司，但为会计上的被购买方。在反向购买下编制合并财务报表时，购买方的资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量，被购买方的则以其购买日的公允价值进行合并。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或

负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 50 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄	账龄分析法
合并范围内往来款项	不计提坏账准备
单项认定	ALBO 公司应收款项、船舶备用金（注）

注：ALBO 公司坏账准备采用备抵法。ALBO 公司根据自身所处区域和客户群、其他欠款单位的信用状况，对应收款项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。

船舶备用金应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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	25	25
3 年以上	100	100
3—4 年		

4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐适用 ☒不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

☒适用 ☐不适用

单项计提坏账准备的理由	除单项金额重大已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以往经验结合实际情况判断，以上述组合方式计提的坏账准备不足以完全覆盖其预计损失额的应收款项，将单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据预计的损失情况足额计提。

12. 存货

☒适用 ☐不适用

(1)、存货的分类

存货分类为：原材料、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。

(3)、不同类别存货可变现净值的确定依据

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) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

13. 持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

14. 长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

(1)、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2)、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3)、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重

大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产大修理费用的核算方法采用一次性计入发生当期费用。但对金枪鱼围网作业的船只，考虑其大修周期长，修理内容带有改良性质，对大修中属于改良支出部分计入“渔船一大修改造”明细科目核算，并在两次大修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。如果在下次大修时，该项固定资产相关的“渔船一大修改造”明细科目仍有余额，应将该余额一次全部计入当期折旧成本。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

公司本报告期无融资租入固定资产。

17. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

√适用 □不适用

(一) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(二)、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，

在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（三）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（四）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

20. 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

21. 无形资产

（1）. 计价方法、使用寿命、减值测试

☒ 适用 ☐ 不适用

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）
客户关系（ALBO 公司）	5
土地使用权	49.83
软件	3—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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司全资控股的 ALBO 公司具有的品牌价值，公司认为在可预见的将来该品牌会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本报告期内，公司无符合资本化条件的开发项目。

(2). 内部研究开发支出会计政策

☐适用 ☒不适用

22. 长期资产减值

☒适用 ☐不适用

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值

占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

☐ 适用 ☒ 不适用

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

ALBO 公司按当地法律规定为职工缴纳社会保险费用。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

ALBO 公司根据与员工的集体协议，计提了一项长期特别津贴，用于长期为公司服务的员工在退休时的奖励。期末公司根据最佳估计值调整该项津贴的余额，计提或冲销的金额均计入当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

25. 预计负债

√适用 □不适用

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26. 股份支付

□适用 √不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

28. 收入

√适用 □不适用

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、销售商品收入的确认具体原则

(1) 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），销售部门根据交接单和销售合同开具销售发票，财务部门根据销售发票和交接单确认销售收入。

(2) 本公司陆地上渔货销售业务，双方确认卸货销售数量并开具结算单，销售部门根据结算单和销售合同开具销售发票，财务部门根据销售发票和结算单确认销售收入。

(3) 公司其他产品的销售业务按收入确认一般原则进行处理。

3、上述交易如交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理

(1) 已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，并按相同金额结转成本。

(2) 已经发生的成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的成本计入当期损益，不确认收入。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
(1) 取得用于补偿企业已发生的相关成本的政府补助, 直接冲减相关成本。比较数据不调整。	经公司第七届董事会第二十三次会议审议通过	本期主营业务成本减少 90,301,633.12 元, 资产减值损失减少 293,120.47 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助, 计入其他收益, 不再计入营业外收入。比较数据不调整。	经公司第七届董事会第二十三次会议审议通过	本期其他收益金额为 9,271,121.41 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目, 将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	经公司第八届董事会第四次会议审议通过	上期营业外收入减少 31,153,194.26 元, 重分类至资产处置收益。

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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	17 (注 1)
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注 3
境外收入税	应税收入	3 (注 2)
教育费附加	实际缴纳的流转税	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。

按照财税〔2017〕37 号《关于简并增值税税率有关政策的通知》, 自 2017 年 7 月 1 日起, 简并增值税税率结构, 取消 13% 的增值税税率。舟山环太海洋食品有限公司农产品销售增值税税率由 13% 调整为 11%。

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，按应税收入的 3% 计算境外收入税。

注 3：ALBO 公司 2017 年度适用税率为 25%，亚太金枪鱼私人有限公司 2017 年度适用税率为 17%，康隆（香港）航运有限公司 2017 年度适用税率为 16.5%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 税收优惠

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

3. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	126,130.22	115,171.89
银行存款	504,416,403.53	372,118,013.35
其他货币资金		
合计	504,542,533.75	372,233,185.24
其中：存放在境外的款项总额	115,378,827.74	94,268,323.72

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	8,113,610.83	20,818,429.49
合计	8,113,610.83	20,818,429.49

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128,295,245.93	100.00	452,502.52	0.35	127,842,743.41	68,343,194.59	100.00	1,792,001.07	2.62	66,551,193.52
组合1-账龄分析法	8,455,871.43	6.59	254,352.50	3.01	8,201,518.93	9,467,801.91	13.85	1,606,434.95	16.97	7,861,366.96
组合2-单项认定	119,839,374.50	93.41	198,150.02	0.17	119,641,224.48	58,875,392.68	86.15	185,566.12	0.32	58,689,826.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	128,295,245.93	/	452,502.52	/	127,842,743.41	68,343,194.59	/	1,792,001.07	/	66,551,193.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	8,455,174.17	253,655.24	3.00
1 年以内小计	8,455,174.17	253,655.24	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	697.26	697.26	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	8,455,871.43	254,352.50	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
ALBO 公司应收款项	119,839,374.50	198,150.02	0.17
合计	119,839,374.50	198,150.02	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,346,193.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

☒适用 ☐不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	31,139,335.24	24.27	
第二名	16,277,704.81	12.69	
第三名	13,652,815.10	10.64	
第四名	10,464,735.86	8.16	
第五名	6,028,242.28	4.70	
合计	77,562,833.29	60.46	

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,570,811.37	99.94	24,517,697.89	99.74

1 至 2 年	5,204.42	0.02	51,406.00	0.21
2 至 3 年				
3 年以上	12,526.06	0.04	13,298.23	0.05
合计	30,588,541.85	100.00	24,582,402.12	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	17,433,960.75	57.00
第二名	3,920,520.00	12.82
第三名	2,815,996.15	9.21
第四名	2,194,500.29	7.17
第五名	1,338,671.24	4.38
合计	27,703,648.43	90.58

其他说明

□适用 √不适用

7、应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

8、应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,992,422.69	100.00	249,292.24	1.19	20,743,130.45	59,417,936.22	96.11	1,262,245.29	2.12	58,155,690.93
组合1-账龄分析法	1,035,403.65	4.93	249,292.24	24.08	786,111.41	37,740,040.36	61.05	1,262,245.29	3.34	36,477,795.07
组合2-单项认定	19,957,019.04	95.07			19,957,019.04	21,677,895.86	35.06			21,677,895.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						2,405,991.06	3.89			2,405,991.06
合计	20,992,422.69	100.00	249,292.24		20,743,130.45	61,823,927.28	100.00	1,262,245.29		60,561,681.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	805,660.22	24,169.78	3.00
1 年以内小计	805,660.22	24,169.78	3.00
1 至 2 年	183.15	18.30	9.99
2 至 3 年	5,941.48	1,485.36	25.00
3 年以上	223,618.80	223,618.80	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,035,403.65	249,292.24	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
ALBO 公司应退增值税	17,321,874.78		
ALBO 公司其他应收款项	782,052.29		
船舶备用金	1,853,091.97		
合计	19,957,019.04		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,011,367.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资产处置应收款项		36,260,000.00
备用金、押金	2,069,379.58	2,532,289.86
境外应退增值税	17,321,874.78	16,691,813.21
其他往来款项	1,601,168.33	6,339,824.21
合计	20,992,422.69	61,823,927.28

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	境外应退增值税	17,321,874.78	一年以内	82.51	
第二名	保险赔款	506,869.16	一年以内	2.41	
第三名	船队备用金	377,187.94	一年以内	1.80	
第四名	代理业务款项	254,163.65	一年以内	1.21	7,624.91
第五名	船员备用金	224,500.74	一年以内	1.07	
合计	/	18,684,596.27	/	89.00	7,624.91

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,315,991.93		34,315,991.93	34,204,785.07		34,204,785.07
在产品	49,565,390.99		49,565,390.99	66,044,442.27		66,044,442.27
库存商品	245,138,239.52	17,317,299.79	227,820,939.73	237,757,693.55	21,225,338.42	216,532,355.13
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
在途物资				419,680.54		419,680.54

包装物及低值易耗品	7, 113, 738. 68		7, 113, 738. 68	5, 845, 235. 12		5, 845, 235. 12
委托加工物资	5, 250. 00		5, 250. 00			
合计	336, 138, 611. 12	17, 317, 299. 79	318, 821, 311. 33	344, 271, 836. 55	21, 225, 338. 42	323, 046, 498. 13

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	21, 225, 338. 42	17, 847, 166. 71		20, 734, 842. 38	1, 020, 362. 96	17, 317, 299. 79
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	21, 225, 338. 42	17, 847, 166. 71		20, 734, 842. 38	1, 020, 362. 96	17, 317, 299. 79

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税	2, 730, 167. 86	508, 079. 92
合计	2, 730, 167. 86	508, 079. 92

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	305, 482. 91		305, 482. 91	257, 155. 67		257, 155. 67
按公允价值计量的	305, 482. 91		305, 482. 91	257, 155. 67		257, 155. 67
按成本计量的						
合计	305, 482. 91		305, 482. 91	257, 155. 67		257, 155. 67

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	35,447.41		35,447.41
公允价值	305,482.91		305,482.91
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	270,035.50		270,035.50
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备 及办公设备	运输工具	渔船	高价网具	固定资产装修	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	148,712,181.58	187,456,429.63	9,572,693.40	5,227,775.08	1,222,211,627.96	42,029,764.97	8,062,469.85	1,623,272,942.47
2. 本期增加金额	186,866.81	3,122,336.64	234,975.85	129,572.49	28,167,496.93	9,816,030.32		41,657,279.04
(1) 购置	186,866.81	3,122,336.64	162,052.52	22,476.45				3,493,732.42
(2) 在建工程转入			72,923.33	107,096.04	28,167,496.93	9,816,030.32		38,163,546.62
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	2,332,026.99	-5,964,182.26	-146,495.74	42,407.34	43,597,502.72	15,301,642.54		55,162,901.59
(1) 处置或报废		815,896.80	91,211.00		22,723,027.07	14,522,107.06		38,152,241.93
(2) 其他	2,332,026.99	-6,780,079.06	-237,706.74	42,407.34	20,874,475.65	779,535.48		17,010,659.66
4. 期末余额	146,567,021.40	196,542,948.53	9,954,164.99	5,314,940.23	1,206,781,622.17	36,544,152.75	8,062,469.85	1,609,767,319.92
二、累计折旧								
1. 期初余额	23,556,598.73	159,894,656.36	8,017,352.71	3,554,978.01	752,876,900.94	19,666,986.19	1,503,453.79	969,070,926.73
2. 本期增加金额	3,816,380.81	11,906,893.18	665,940.67	460,575.15	77,289,179.11	13,398,326.72	818,591.16	108,355,886.80
(1) 计提	3,816,380.81	11,906,893.18	665,940.67	460,575.15	77,289,179.11	13,398,326.72	818,591.16	108,355,886.80
3. 本期减少金额	1,172,040.03	-6,174,568.18	-173,338.72	30,151.08	31,553,855.58	14,471,236.35		40,879,376.14
(1) 处置或报废		149,581.08	90,085.50		21,586,874.60	10,181,373.36		32,007,914.54
(2) 其他	1,172,040.03	-6,324,149.26	-263,424.22	30,151.08	9,966,980.98	4,289,862.99		8,871,461.60
4. 期末余额	26,200,939.51	177,976,117.72	8,856,632.10	3,985,402.08	798,612,224.47	18,594,076.56	2,322,044.95	1,036,547,437.39
三、减值准备								
1. 期初余额	8,283,431.47							8,283,431.47
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额	480,981.15							480,981.15
(1) 处置或报废								
(2) 其他	480,981.15							480,981.15
4. 期末余额	7,802,450.32							7,802,450.32
四、账面价值								
1. 期末账面价值	112,563,631.57	18,566,830.81	1,097,532.89	1,329,538.15	408,169,397.70	17,950,076.19	5,740,424.90	565,417,432.21
2. 期初账面价值	116,872,151.38	27,561,773.27	1,555,340.69	1,672,797.07	469,334,727.02	22,362,778.78	6,559,016.06	645,918,584.27

本期其他变动系外币折算差额引起的增减变动。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	10,752,504.07	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2022年12月末）。

其他说明：

□适用 √不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
渔船大修理费	24,800.00		24,800.00			
岱山金枪鱼综合利用加工基地项目	924,524.93		924,524.93	626,168.93		626,168.93
泛太食品零星工程	1,211,053.72		1,211,053.72			
ALBO 零星工程	873,896.61		873,896.61			
合计	3,034,275.26		3,034,275.26	626,168.93		626,168.93

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
渔船大修理费—金汇 7 号、金汇 18 号、LOMETO、LOMALO	30,000,000.00		28,167,496.93	28,167,496.93			93.89%	完工				自筹
渔船大修理费—金汇 9 号			24,800.00			24,800.00		未完工				自筹
高价网具	10,000,000.00		9,816,030.32	9,816,030.32				完工				自筹
岱山金枪鱼综合利用加工基地项目	17,811,000.00	626,168.93	298,356.00			924,524.93		未完工				自筹
泛太食品零星工程	—		1,248,381.36		37,327.64	1,211,053.72		未完工				自筹
ALBO 零星工程	—		846,147.37		-27,749.24	873,896.61		未完工				自筹
其他零星项目	—		180,019.37	180,019.37				完工				自筹
合计	57,811,000.00	626,168.93	40,581,231.35	38,163,546.62	9,578.40	3,034,275.26						

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	客户关系	品牌	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	10,264,520.00	85,782,060.00	17,110,195.20				113,156,775.20
2. 本期增加金额						537,781.49	537,781.49
(1) 购置						520,708.51	520,708.51
(2) 内部研发							
其他						17,072.98	17,072.98
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	10,264,520.00	85,782,060.00	17,110,195.20			537,781.49	113,694,556.69
二、累计摊销							
1. 期初余额	2,566,130.02		286,123.69				2,852,253.71
2. 本期增加金额	2,052,904.00		343,348.44			26,747.53	2,422,999.97
(1) 计提	2,052,904.00		343,348.44			25,898.38	2,422,150.82
(2) 其他						849.15	849.15
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	4,619,034.02		629,472.13			26,747.53	5,275,253.68
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	5,645,485.98	85,782,060.00	16,480,723.07			511,033.96	108,419,303.01
2. 期初账面价值	7,698,389.98	85,782,060.00	16,824,071.51				110,304,521.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0
 本期其他变动系外币折算差额引起的增减变动。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

26、开发支出

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
ALBO公司非同一控制下合并产生商誉	109,986,233.71					109,986,233.71
合计	109,986,233.71					109,986,233.71

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

商誉计算说明:

公司以现金方式购买 ALBO 公司 100% 股权的交易价格为 60,999,840.00 欧元, 折合人民币 449,144,259.98 元, 以实际购买日 2016 年 6 月 10 日的数据计算合并成本及商誉, ALBO 公司净资产可辨认公允价值折合人民币为 345,388,142.39 元, 合并成本超过获得的 ALBO 公司可辨认资产、负债公允价值及确认递延所得税负债后的差额人民币 109,986,233.71 元, 确认为与 ALBO 公司相关的商誉。

商誉减值测试过程:

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组组合权益的可回收价值。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量, 其后年度采用的现金流量增长率预计为 0, 不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税后折现率时考虑了债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率、公司特有风险等因素, 已反映了相对于有关分部的风险。

ALBO 公司资产组组合的可回收价值是依据的五年预算和 8.60% 的折现率预计未来现金流量的现值, 超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

减值测试中的其他关键假设包括: 营业收入、毛利率及其他相关费用, 管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。

测试结果表明上述商誉未发生减值。

28、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
提取固定资产折旧形成的可抵扣暂时性差异	2,740,372.18	596,030.88	2,566,339.60	615,921.45
合计	2,740,372.18	596,030.88	2,566,339.60	615,921.45

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
取得政府补助产生的应纳税暂时性差异	1,612,054.82	403,013.69	2,112,804.70	528,201.19
可供出售金融资产公允价值变动产生的应纳税暂时性差异	270,035.50	67,508.85	223,959.41	55,989.82
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	17,799,765.29	4,449,941.32	20,766,723.28	5,191,680.82
合计	19,681,855.61	4,920,463.86	23,103,487.39	5,775,871.83

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		350,000,000.00
合计		350,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,575,183.40	10,647,550.50
银行承兑汇票		
合计	7,575,183.40	10,647,550.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	133,206,125.77	147,103,267.39
合计	133,206,125.77	147,103,267.39

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	3,210,300.12	30,444,371.07
合计	3,210,300.12	30,444,371.07

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,867,826.17	162,510,257.25	150,602,800.27	24,775,283.15
二、离职后福利-设定提存计划		13,754,174.28	13,754,174.28	
三、辞退福利		1,983,784.02	1,983,784.02	
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,867,826.17	178,248,215.55	166,340,758.57	24,775,283.15

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,246,656.20	135,749,518.63	124,336,626.63	20,659,548.20
二、职工福利费		1,902,367.69	1,902,367.69	
三、社会保险费	1,624,332.40	20,377,242.60	20,891,956.63	1,109,618.37
其中：医疗保险费		6,288,268.73	6,288,268.73	
工伤保险费		601,238.27	601,238.27	
生育保险费		670,544.52	670,544.52	
综合社会保险	1,624,332.40	12,817,191.08	13,331,905.11	1,109,618.37
四、住房公积金		1,720,102.78	1,720,102.78	
五、工会经费和职工教育经费	1,996,837.57	2,761,025.55	1,751,746.54	3,006,116.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,867,826.17	162,510,257.25	150,602,800.27	24,775,283.15

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		13,400,252.64	13,400,252.64	

2、失业保险费		353,921.64	353,921.64	
3、企业年金缴费				
合计		13,754,174.28	13,754,174.28	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,113,676.04
消费税		
营业税		
企业所得税	3,754,818.30	3,177,709.75
个人所得税	1,688,768.52	1,907,171.14
城市维护建设税		72,756.40
境外收入税	33,119,170.78	33,344,565.01
印花税	980,166.29	
关税	1,125,009.29	1,194,360.36
教育费附加		51,968.85
河道管理费		10,393.77
其他	13,263.52	
合计	40,681,196.70	40,872,601.32

39、应付利息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		107,714.41
企业债券利息		
短期借款应付利息		373,695.84
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
长期借款应付利息（含一年内到期）		
合计		481,410.25

重要的已逾期未支付的利息情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、应付股利

☐适用 ☒不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	24,925,541.67	17,458,439.34
合计	24,925,541.67	17,458,439.34

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		31,784,580.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		31,784,580.00

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		235,278,960.00
合计		235,278,960.00

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
长期特别津贴	1,008,727.30	1,190,705.75
合计	1,008,727.30	1,190,705.75

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,273,275.25	50,000	2,312,865.81	24,010,409.44	
合计	26,273,275.25	50,000	2,312,865.81	24,010,409.44	/

注：本期减少 2,312,865.81 等于本期计入当期损益金额 1,976,221.41 加其他变动 336,644.40。

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益-与资产相关的政府补助						
2010 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息	3,792,013.80		271,666.70		3,520,347.10	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	5,001,736.02		358,333.37		4,643,402.65	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	3,032,060.12		217,222.25		2,814,837.87	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	691,677.66		57,980.58	-38,428.91	595,268.17	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	1,970,024.27		206,416.44	-108,218.32	1,655,389.51	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	5,063,052.90		396,916.58	-282,120.29	4,384,016.03	与资产相关
ALBO 资产购买补贴	1,584,603.50		467,685.49	92,123.12	1,209,041.13	与资产相关
递延收益-与收益相关的政府补助						
首席技师千人计划项目资助	135,000.00	50,000.00			185,000.00	与收益相关
863 计划-大洋性金枪鱼围网捕捞与超低温保鲜关键技术研究	45,418.98				45,418.98	与收益相关
863 计划-大洋性金枪鱼围网捕捞与超低温保鲜关键技术研究上海科技委员会配套补贴	321,530.00				321,530.00	与收益相关
863 计划-竹荚鱼资源高效利用关键技术研究	359,090.00				359,090.00	与收益相关
863 计划-南极磷虾拖网加工船总体设计关键技术研究	155,220.00				155,220.00	与收益相关
远洋捕捞技术与渔业新资源开发-南极磷虾资源开发利用关键技术集成与应用	3,693,948.00				3,693,948.00	与收益相关
远洋捕捞技术与渔业新资源开发-远洋渔业信息数字化技术应用研究	200,000.00				200,000.00	与收益相关
远洋拖网船综合推进及自动电站集成系统	47,900.00				47,900.00	与收益相关

南极磷虾蛋白质高效分离及加工利用关键技术研究	180,000.00				180,000.00	与收益相关
合计	26,273,275.25	50,000.00	1,976,221.41	-336,644.40	24,010,409.44	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

(1) 以金额列示

单位：元 币种：人民币

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

(2) 以数量列示

单位：股

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	202,597,901	38,338,658				38,338,658	240,936,559

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	15,402,821.24	-1,330,873.62		7,477.00	-497,809.85	-840,540.77	14,905,011.39
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	167,969.74	42,034.06		7,477.00	34,557.06		202,526.80
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	15,234,851.50	-1,372,907.68			-532,366.91	-840,540.77	14,702,484.59
其他综合收益合计	15,402,821.24	-1,330,873.62	0.00	7,477.00	-497,809.85	-840,540.77	14,905,011.39

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,059,482.62	4,349,495.99		75,408,978.61
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	71,059,482.62	4,349,495.99		75,408,978.61

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	291,271,999.67	283,403,715.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	291,271,999.67	283,403,715.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	122,553,612.75	7,868,284.19
减：提取法定盈余公积	4,349,495.99	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	409,476,116.43	291,271,999.67

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,782,093,866.73	1,116,957,293.06	1,143,248,657.37	887,071,064.30
其他业务	5,363,642.07	3,371,868.88	5,482,212.85	5,555,440.99
合计	1,787,457,508.80	1,120,329,161.94	1,148,730,870.22	892,626,505.29

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	4,887.57	8,835.98
教育费附加	3,491.13	6,221.43
资源税		
房产税	1,637,582.35	718,831.77
土地使用税	161,492.18	
车船使用税		
印花税	1,369,974.79	
境外收入税	1,763,503.00	1,655,305.00
其他	668,635.04	229,876.08
合计	5,609,566.06	2,619,070.26

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	54,498.62	221,706.37
运输费	126,882,134.52	130,082,515.36
佣金		890,039.62
职工薪酬	6,597,830.23	3,271,718.77
广告及促销费	236,894,453.63	134,548,668.10
专业服务费	1,223,096.39	1,393,341.62
代理费用	1,825,329.38	1,034,567.76
差旅费	1,090,186.87	442,932.71
其他	3,904.55	11,496.53
合计	374,571,434.19	271,896,986.84

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、人力成本	77,324,188.59	56,145,072.07
折旧费用	3,823,705.91	3,615,560.51
无形资产摊销	2,422,150.82	1,483,651.02
通讯及差旅费	6,273,281.21	6,323,509.01
房租及水电费	1,903,991.10	1,747,713.85
中介机构费	5,792,411.32	22,448,377.60
董事会经费	10,000.00	47,000.00
业务招待费	1,521,741.36	1,465,657.80
办公费	3,314,538.65	2,842,668.23
保险费	1,252,822.08	735,184.09
专业服务费	1,096,293.03	319,820.69
修理费	515,308.03	405,134.38
临时工费用	1,550,802.40	1,150,040.40
其他零星	2,303,191.53	2,090,964.17
合计	109,104,426.03	100,820,353.82

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,782,006.39	15,929,213.02
减：利息收入	-2,184,373.70	-973,941.56
汇兑损益	14,638,173.23	-2,589,116.21
其他	5,233,382.55	3,600,310.13
合计	33,469,188.47	15,966,465.38

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,357,561.70	1,364,566.77
二、存货跌价损失	17,847,166.71	22,190,624.55
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	15,489,605.01	23,555,191.32

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	12,963.24	2,309.39
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	12,963.24	2,309.39

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		141,808,676.38	
其他	183,546.80		183,546.80
合计	183,546.80	141,808,676.38	183,546.80

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2010 年大洋性专业渔船购建项目-造船贷款中央财政贴息		271,666.70	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		358,333.37	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		217,222.25	与资产相关
2009 年对外经济技术合作专项资金-购船造船补助款		57,805.84	与资产相关
2011 年对外经济技术合作专项资金-农		210,499.34	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
林渔矿（购船、造船）贷款贴息			
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		401,769.82	与资产相关
ALBO 资产购买补贴		94,495.90	与资产相关
2016 年度对外投资合作专项资金		5,000,000.00	与收益相关
国际渔业资源开发利用补助资金		135,188,100.00	与收益相关
ALBO 培训补贴		8,783.16	与收益相关
合计		141,808,676.38	

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

70、营业外支出

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	665,225.81	3,341,817.80	665,225.81
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	387,042.88	513,713.81	387,042.88
其他	195,181.85	-31,263.58	195,181.85
合计	1,247,450.54	3,824,268.03	1,247,450.54

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,090,900.83	3,505,142.92
递延所得税费用	-847,036.43	-1,180,004.11
合计	11,243,864.40	2,325,138.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	137,426,075.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,356,518.91
子公司适用不同税率的影响	-14,319,940.47
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-11,209,003.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,493,913.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-114,590.40

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	1,036,966.61
所得税费用	11,243,864.40

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

72、其他综合收益

☒ 适用 ☐ 不适用

详见附注

73、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	110,152,124.00	143,339,100.00
利息收入	2,184,373.70	973,941.56
上海远洋渔业代垫款		1,835,838.20
保险赔款	183,362.99	1,503,881.93
其他零星	7,606,152.61	5,134,095.35
合计	120,126,013.30	152,786,857.04

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	48,647,909.92	50,975,345.31
上海远洋渔业代垫款		1,835,838.20
其他零星	30,821,737.50	18,944,342.87
合计	79,469,647.42	71,755,526.38

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资保证金		14,641,334.88
合计		14,641,334.88

(4)、支付的其他与投资活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
ALBO项目定增费用	4,879,215.92	15,793,165.46
合计	4,879,215.92	15,793,165.46

(5)、收到的其他与筹资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款承诺费		440,000.00
非公开发行股票中介机构费	578,338.66	
合计	578,338.66	440,000.00

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	126,182,211.22	8,061,070.50
加：资产减值准备	15,489,605.01	23,555,191.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,355,886.80	101,252,543.99
无形资产摊销	2,422,150.82	1,483,651.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	343,458.20	-27,811,376.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	19,033,596.53	11,228,587.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,963.24	-2,309.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	59,700.91	77,121.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-897,634.71	-1,257,184.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,474,568.98	18,374,691.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-51,322,466.89	-7,157,040.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,927,167.85	70,175,680.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	200,251,807.82	197,980,627.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	504,542,533.75	372,233,185.24
减：现金的期初余额	372,233,185.24	213,797,964.35
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	132,309,348.51	158,435,220.89

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	504,542,533.75	372,233,185.24
其中：库存现金	126,130.22	115,171.89
可随时用于支付的银行存款	504,416,403.53	372,118,013.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	504,542,533.75	372,233,185.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			117,048,511.93
其中：美元	16,151,555.38	6.5342	105,537,493.16
欧元	1,468,243.65	7.8023	11,455,677.43
港币			
人民币			
人民币			
新加坡币	11,333.24	4.8831	55,341.34
应收账款			128,295,245.93
其中：美元	1,294,094.37	6.5342	8,455,871.43
欧元	15,359,493.29	7.8023	119,839,374.50
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收票据			8,113,610.83
其中：欧元	1,039,899.88	7.8023	8,113,610.83
其他应收款			20,694,561.90
其中：美元	391,319.72	6.5342	2,556,961.31
欧元	2,324,462.60	7.8023	18,136,154.54
澳元	283.94	5.0928	1,446.05
应付票据			7,575,183.40
其中：欧元	970,891.07	7.8023	7,575,183.40
应付账款			110,258,251.20
其中：美元	7,902,366.22	6.5342	51,635,641.35
欧元	7,214,322.11	7.8023	56,288,305.40
日元	38,639,332.00	0.0579	2,236,560.45
加元	18,793.67	5.2009	97,744.00
其他应付款			7,290,618.27
其中：美元	1,115,762.95	6.5342	7,290,618.27
人民币			

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

√适用 □不适用

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

78、套期

□适用 √不适用

79、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			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	4,890,000.00	递延收益	271,666.70	271,666.70	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成本 费用损失的 项目
			本期发生额	上期发生额	
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	358,333.37	358,333.37	其他收益
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	217,222.25	217,222.25	其他收益
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	57,980.58	57,805.84	其他收益
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	206,416.44	210,499.34	其他收益
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	396,916.58	401,769.82	其他收益
ALBO 资产购买补贴	—	递延收益	467,685.49	94,495.90	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2016 年度对外投资合作专项资金	5,000,000.00		5,000,000.00	
2017 年上海市对外投资合作专项资金（地方）	5,000,000.00	5,000,000.00		其他收益
国际渔业资源开发利用补助资金（注）	102,807,224.00	90,594,753.59		主营业务成本/资产 减值损失
国际渔业资源开发利用补助资金	135,188,100.00		135,188,100.00	
ALBO 培训补贴	—		8,783.16	
2017 年上海市对外投资合作专项资金（中央）	2,294,900.00	2,294,900.00		其他收益

注：国际渔业资源开发利用补助资金系专项用于补偿公司已发生的与海上生产活动中柴油消耗等相关支出的补助资金。本年起，根据修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》及公司会计政策，在实际收到该补助资金或补助资金金额可以可靠计量时，冲减当期生产成本。“计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额”系根据存货销售情况及计提存货跌价准备等因素计算得出。

2. 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

80、其他

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海开创远洋渔业有限公司	上海市	上海市	远洋捕捞等	100		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		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		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		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		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		设立
卡洛斯·阿尔博的孩子们有限公司	西班牙	西班牙	罐头食品加工	100		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		设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
亚太金枪鱼私人有限公司	49.00%	605,356.68		4,436,411.98
康隆（香港）航运有限公司	49.00%	3,023,241.79		10,958,845.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
亚太金枪鱼私人有限公司	9,275,064.48		9,275,064.48	221,162.48		221,162.48	8,499,486.34		8,499,486.34	159,819.54		159,819.54
康隆（香港）航运有限公司	35,152,154.47		35,152,154.47	12,787,163.66		12,787,163.66	20,827,771.52		20,827,771.52	3,438,459.18		3,438,459.18

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
亚太金枪鱼私人有限公司	50,537,045.15	1,235,421.80	714,235.20	1,767,286.47	567,771.83	348,125.18	869,687.94	135,713.60
康隆（香港）航运有限公司	56,717,693.34	6,169,881.20	4,975,678.47	17,565,142.33	4,789,545.70	45,316.26	782,062.34	-10,276,005.56

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过部门主管递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一） 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二） 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。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筹集资金。尽管该政策使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，但也使借款的金融机构选择范围受到一定限制，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2017 年 12 月 31 日，本公司已清偿了所有现有银行借款。

（2） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

于 2017 年度及 2016 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额							年初余额				
	美元	欧元	澳元	日元	新加坡币	加元	合计	美元	欧元	日元	新加坡币	合计
货币资金	105,537,493.16	11,455,677.43			55,341.34		117,048,511.93	83,317,546.56	12,339,943.77		276,497.85	95,933,988.18
应收款项	11,012,832.74	146,089,139.87	1,446.05				157,103,418.66	15,263,466.73	101,382,964.14			116,646,430.87
应付款项	-58,926,259.62	-63,863,488.80		-2,236,560.45		-97,744.00	-125,124,052.87	-82,653,259.51	-29,992,353.41	-2,943,299.36		-115,588,912.28
一年内到期的非流动负债									-31,784,580.00			-31,784,580.00
长期借款									-235,278,960.00			-235,278,960.00
合计	57,624,066.28	93,681,328.50	1,446.05	-2,236,560.45	55,341.34	-97,744.00	149,027,877.72	15,927,753.78	-183,332,985.50	-2,943,299.36	276,497.85	-170,072,033.23

于 2017 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%，则公司将减少或增加净利润 5,859,943.88 元（2016 年 12 月 31 日：-12,525,685.53 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。

(3) 其他价格风险

本年公司没有重大的其他价格风险。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付款项	165,706,850.84			165,706,850.84
一年内到期的非流动负债				
长期借款				
合计	165,706,850.84			165,706,850.84

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付款项	175,209,257.23			175,209,257.23
一年内到期的非流动负债	31,784,580.00			31,784,580.00
长期借款		235,278,960.00		235,278,960.00
合计	206,993,837.23	235,278,960.00		442,272,797.23

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	305,482.91			305,482.91
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	305,482.91			305,482.91
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				

2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	305,482.91			305,482.91
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

以资产负债表日境外所在股市收盘价作为市价。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐ 适用 ☒ 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐ 适用 ☒ 不适用

9、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

上海远洋渔业有限公司系上海水产集团有限公司(以下简称“上海水产集团”)的全资子公司。本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,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。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海水产集团有限公司	母公司的控股股东
上海海洋渔业有限公司	本公司最终控制方控制的其他企业
上海水产集团龙门食品有限公司	本公司最终控制方控制的其他企业
上海信融投资有限公司	本公司最终控制方控制的其他企业
上海东方国际水产中心市场经营管理有限公司	本公司最终控制方控制的其他企业
上海水锦洋食品有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海蒂尔远洋渔业有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海宇洋人力资源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
ALTAMARE S. A.	与本公司受同一母公司控制的其他企业
CHIARPECCA S. A.	与本公司受同一母公司控制的其他企业

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海水产集团有限公司	餐费	472,486.77	513,000.00

上海远洋渔业有限公司	餐费		112,860.00
上海水产集团龙门食品有限公司	冷藏费	221,599.00	479,090.85
上海宇洋人力资源有限公司	船员服务费	2,587,960.00	2,934,890.00
ALTAMARE S. A.	采购渔货	872,933.76	490,835.77
CHIARPECCA S. A.	采购渔货		4,670,041.89

出售商品/提供劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海水产集团龙门食品有限公司	出售商品	688,400.00	3,450,532.80
上海东方国际水产中心市场经营管理 有限公司	出售商品	20,100.00	
上海水锦洋食品有限公司	出售商品		1,200.00
上海远洋渔业有限公司	人员费用		1,835,838.20

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司作为承租方：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海海洋渔业有限公司	办公用房	38,016.00	28,512.00
上海海洋渔业有限公司	厂区房屋	153,494.00	162,998.00
上海远洋渔业有限公司（注1）	金枪鱼围网船	16,041,600.00	12,834,766.67
上海远洋渔业有限公司（注2）	运输船	10,608,570.00	952,103.25
上海信融投资有限公司	办公用房	92,250.00	93,187.50
上海蒂尔远洋渔业有限公司	厂区房屋	451,935.47	555,132.03

关联租赁情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

注 1：本年公司第七届董事会第二十三次会议审议通过《关于全资子公司向控股股东续租金枪鱼围网船舶“金汇十八、金汇五十八”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“金汇十八”、“金汇五十八”，租赁期限分别为：2017 年 3 月 1 日至 2018 年 2 月 28 日、2017 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 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 881.19 万元、719 万元。2017 年度共计确认租赁费 1,604.16 万元。

注 2: 本年公司第七届董事会第十七次(临时)会议审议通过《关于控股孙公司康隆(香港)航运有限公司向控股股东上海远洋渔业有限公司租赁两条冷藏运输船的议案》, 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租赁“开创 101”和“开创 102”两条冷藏运输船, 租赁期限分别为: 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 1 日至 2017 年 11 月 30 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。公司第八届董事会第三次(临时)会议审议通过《关于控股孙公司康隆(香港)航运有限公司向控股股东上海远洋渔业有限公司租赁两条冷藏运输船的议案》, 租赁期限分别为: 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 1 日至 2018 年 11 月 30 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。2017 年度共计确认租赁费 1,060.86 万元。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海远洋渔业有限公司	船舶出售		51,800,000.00

经 2016 年第二次临时股东大会批准, 子公司上海开创远洋渔业有限公司以 51,800,000.00 元(评估值为 53,729,000.00 元)向上海远洋渔业有限公司出售大型拖网加工船“开顺”轮。截至 2017 年 12 月款项已全部收到。

(7). 关键管理人员报酬

☐适用 ☐不适用

单位: 万元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	388.04	317.80

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	上海信融投资有限公司	7,687.50		7,700.00	
其他应收款	上海远洋渔业有限公司			36,260,000.00	1,087,800.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海远洋渔业有限公司	3,768,599.85	952,103.25

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

拟分配的利润或股利	37,345,166.65
经审议批准宣告发放的利润或股利	37,345,166.65

根据公司 2018 年 4 月 18 日第八届董事会第四次会议议案, 公司拟以 2017 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 1.55 元 (含税), 共计分配股利 37,345,166.65 元, 剩余未分配利润转结以后年度分配。本次分配不进行资本公积转增股本。本预案需提交公司 2017 年度股东大会审议通过后方可实施。

3、销售退回

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 未来适用法

☐ 适用 ☒ 不适用

2、债务重组

☐ 适用 ☒ 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 其他资产置换

☐ 适用 ☒ 不适用

4、年金计划

☐ 适用 ☒ 不适用

5、终止经营

☐ 适用 ☒ 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

(2). 报告分部的财务信息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	远洋捕捞	罐头鱼产品销售	渔货贸易	海上运输	分部间抵销	合计
一、对外交易主营收入	932,636,978.11	692,373,215.69	150,497,093.32	56,717,693.34	50,131,113.73	1,782,093,866.73
二、对外交易主营成本	617,427,128.88	350,268,372.44	144,220,947.22	47,739,016.76	42,698,172.24	1,116,957,293.06
三、对联营和合营企业的投资收益						

项目	远洋捕捞	罐头鱼产品销售	渔货贸易	海上运输	分部间抵销	合计
四、资产减值损失	15,501,554.17		-14,659.83	2,710.67		15,489,605.01
五、折旧和摊销费用	3,382,229.17	2,503,084.24	351,778.69	8,764.63		6,245,856.73
六、利润总额（亏损总额）	92,459,788.49	33,674,361.33	4,364,527.00	7,389,614.91	462,216.11	137,426,075.62
七、所得税费用		10,032,749.87	733,120.32	1,219,733.71	741,739.50	11,243,864.40
八、净利润（净亏损）	92,459,788.49	23,641,611.46	3,631,406.68	6,169,881.20	-279,523.39	126,182,211.22
九、资产总额	1,655,672,301.93	457,289,832.63	179,307,859.13	35,152,154.47	526,281,350.70	1,801,140,797.46
十、负债总额	187,111,277.15	66,582,709.25	673,114.69	12,787,163.66	2,841,033.34	264,313,231.41

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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☒适用 ☐不适用

(一) 重大资产收购及非公开发行新股事宜

2017 年 3 月 29 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过了本公司非公开发行股票申请。

截至 2017 年 12 月，本次非公开发行股票已完成，共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。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

☐适用 ☒不适用

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

☐适用 ☒不适用

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

☐适用 ☒不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,140,669.43	100.00			30,140,669.43	5,428,976.96	100.00			5,428,976.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	30,140,669.43	/		/	30,140,669.43	5,428,976.96	/		/	5,428,976.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

☐适用 ☒不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

☐适用 ☒不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

☐适用 ☒不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

☒适用 ☐不适用

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内往来款项	30,140,669.43		
合计	30,140,669.43		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款项	30,140,669.43	5,428,976.96
合计	30,140,669.43	5,428,976.96

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海开创远洋渔业有限公司	合并范围内往来	30,140,669.43	两年以内	100.00	
合计	/	30,140,669.43	/	100.00	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,731,828,824.18		1,731,828,824.18	1,145,676,315.79		1,145,676,315.79
对联营、合营企业投资						
合计	1,731,828,824.18		1,731,828,824.18	1,145,676,315.79		1,145,676,315.79

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海开创远洋渔业有限公司	1,145,676,315.79	586,152,508.39		1,731,828,824.18		
合计	1,145,676,315.79	586,152,508.39		1,731,828,824.18		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	50,000,000.00	

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-343,458.20	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,271,121.41	其中 2017 年度上海市对外投资合作专项资产（地方）500 万元，2017 年度上海市对外投资合作专项资产（中央）229.49 万元
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收		

益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-398,677.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-20,332.51	
少数股东权益影响额		
合计	8,508,652.77	

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.02	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.04	0.47	0.47

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件及内控审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：濮韶华

董事会批准报送日期：2018 年 4 月 18 日

修订信息

☐适用 ☒不适用