

上海开创国际海洋资源股份有限公司  
2020年度控股股东及其他关联方  
资金占用情况的专项说明  
天职业字[2021]5287号

---

目 录

专项说明	1
2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	2

# 专项审计报告



防伪编码：11010150310130693F

被审计单位名称：上海开创国际海洋资源股份有限公司

审计内容：控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

报告文号：天职业字[2021]5287号

签字注册会计师：张坚

注 师 编 号：321000210002

签字注册会计师：王瑶

注 师 编 号：110101500553

事 务 所 名 称：天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

事 务 所 电 话：021-51028018

事 务 所 地 址：浦东新区世纪大道88号金茂大厦13层

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2021]5287号

上海开创海洋资源股份有限公司董事会：

我们审计了上海开创海洋资源股份有限公司（以下简称“开创国际”）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2020年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并于2021年3月30日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、国务院国资委《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知（2017修订）》的要求，开创国际编制了后附的2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”），并确保其真实性、合法性及完整性是开创国际管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，开创国际汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解开创国际2020年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



## 2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：上海开创国际海洋资源股份有限公司

单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额（不含利息）	2020年度占用资金的利息（如有）	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020年期初往来资金余额	2020年往来累计发生金额（不含利息）	2020年度往来资金的利息（如有）	2020年偿还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	上海水产集团有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业	应收账款		193,330.10		193,330.10		销售	经营性往来款
	上海水产集团龙门食品有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业	应收账款		142,090.59		142,090.59		销售	经营性往来款
	上海海洋渔业有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业	应收账款		12,160.00		12,160.00		销售	经营性往来款
	上海光明随心订电子商务有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业	应收账款		82,061.15		76,467.50	5,593.65	销售	经营性往来款
	光明食品国际贸易（上海）有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业	应收账款		53,452.50		53,452.50		销售	经营性往来款
	上海小木屋会务服务有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业	应收账款		3,380.00		3,380.00		销售	经营性往来款
	上海东艺会展服务有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业	应收账款		236,520.22		236,520.22		销售	经营性往来款
	农工商超市（集团）有限公司	与本公司同受光明食品（集团）有限公司控制的企业	应收账款		1,858.54	3,854.96		3,431.92	2,281.58	销售
小计				1,858.54	726,849.52		720,832.83	7,875.23		
上市公司的子公司及其附属企业	上海开创远洋渔业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	30,140,669.43				30,140,669.43	垫支款	非经营性往来
	泛太食品（马绍尔群岛）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	16,039,626.37	6,424,005.92		3,177,568.12	19,286,064.17	垫支款	非经营性往来
小计				46,180,295.80	6,424,005.92		3,177,568.12	49,426,733.60		
关联自然人										
其他关联人及其附属企业										
总计				46,182,154.34	7,150,855.44		3,898,400.95	49,434,608.83		

注：上海开创国际海洋资源股份有限公司系法律意义上的母公司，上海开创远洋渔业有限公司系法律意义上母公司的子公司，实际系会计意义上的母公司，文森特（密克罗尼西亚）渔业有限公司、泛太食品（马绍尔群岛）有限公司、泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司、舟山环太海洋食品有限公司、亚太金枪鱼私人有限公司、康隆（香港）航运有限公司、HIJOS DE CARLOS ALBO, S. L.、FRENCH CREEK SEA FOOD LTD. 均系会计意义上母公司的子公司。

法定代表人：谢峰

主管会计工作负责人：朱正伟

会计机构负责人：徐卫东