

獐子岛集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2019]002524 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

獐子岛集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2018 年 12 月 31 日)

目	录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	獐子岛集团股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2019]002524 号

獐子岛集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了獐子岛集团股份有限公司（以下简称獐子岛公司）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 26 日签发了大华审字[2019]005106 号保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《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》（证监发[2003]56 号）和深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 2 号——定期报告披露相关事项》的规定，就獐子岛公司编制的 2018 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是獐子岛公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计獐子岛公司 2018 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对獐

子岛公司实施 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解獐子岛公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：獐子岛集团股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十六日

獐子岛集团股份有限公司
2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

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	2018年期初占 用资金余额	2018年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2018年度占用 资金的利息 (如有)	2018年度偿还 累计发生金额	2018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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—							—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—							—
总计	—	—	—							—
其他关联 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	2018年期初往 来资金余额	2018年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018年度往来 资金的利息 (如有)	2018年度偿还 累计发生金额	2018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	大连长山群岛客运有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	18.70	11.88		30.58		往来款	经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	獐子岛渔业集团美国公司	控股子公司	其他应收款	4,650.00	162.75			4,812.75	往来款	非经营性占用
	獐子岛集团（荣成）食品有限公司	控股子公司	其他应收款	7,506.31	19,416.44		19,400.00	7,522.75	往来款	非经营性占用
	獐子岛渔业集团香港有限公司	控股子公司	其他应收款	3,350.00			650.00	2,700.00	往来款	非经营性占用
	海鲜首都国际有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	3,400.00			3,400.00		往来款	非经营性占用
	獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	控股子公司	其他应收款	22,833.91	2,148.59		4,937.85	20,044.65	往来款	非经营性占用
	獐子岛集团长岛养殖有限公司	控股子公司	其他应收款	1,375.10	1,355.52		1,763.66	966.96	往来款	非经营性占用
	大连领航海钓服务有限公司	控股子公司	其他应收款	59.11	18.00			77.11	往来款	非经营性占用
	大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	控股子公司	其他应收款	24.08	14,598.67		9,924.08	4,698.67	往来款	非经营性占用

獐子岛集团股份有限公司
2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

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	2018年期初占 用资金余额	2018年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2018年度占用 资金的利息 (如有)	2018年度偿还 累计发生金额	2018年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的 子公司及其 附属企业	大连獐子岛通远食品有限公司	控股子公司	其他应收款	23,311.42	4,200.00		5,356.75	22,154.67	往来款	非经营性占用
	大连獐子岛海石国际贸易有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	620.00			620.00		往来款	非经营性占用
	北京獐子岛海产品销售有限公司	控股子公司	其他应收款	3,948.42	4,811.39		4,884.89	3,874.92	往来款	非经营性占用
	獐子岛集团大连永盛水产有限公司	控股子公司	其他应收款	3,050.08	5,880.05		6,155.16	2,774.97	往来款	非经营性占用
	水世界（上海）网络科技有限公司	控股子公司	其他应收款	6,101.60	5,416.24		7,442.21	4,075.63	往来款	非经营性占用
	獐子岛集团上海大洋食品有限公司	控股子公司	其他应收款	4,908.42	250.00			5,158.42	往来款	非经营性占用
	大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司	控股子公司	其他应收款	1,060.00	1,000.00		1,000.00	1,060.00	往来款	非经营性占用
	大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	控股子公司	其他流动资产	4,343.50	1,000.00		4,343.50	1,000.00	委托贷款	非经营性占用
关联自然人 及其控制的 法人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联人 及其附属企业	安徽省獐子岛智能营销科技有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	162.40	1,633.72		1,219.12	577.00	往来款	经营性占用
	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司（注）	联营公司	其他应收款		2,800.00	8.98		2,808.98	资金拆借	非经营性往来
	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司（注）	联营公司	其他流动资产	2,200.00			2,200.00		委托贷款	非经营性往来
	云南阿穆尔鱼子酱有限公司	联营公司	预付账款	0.70	1.01		1.71		材料款	经营性占用
	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	联营公司	预付账款		600.00		600.00		材料款	经营性占用
总计	—	—	—	92,923.75	65,304.26	8.98	73,929.51	84,307.48		—

注：公司于2017年12月11日召开第六届董事会第十六会议，审议通过了《关于向参股公司提供委托贷款暨关联交易的议案》，同意以自有资金向参股公司云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司提供不超过2,200万元委托贷款，用于鲟鱼业务发展的流动资金。内容详见2017年12月12日披露的《关于向参股公司提供委托贷款暨关联交易的公告》（公告编号：2017—64）。公司于2018年12月11日召开第六届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于向参股公司提供借款暨关联交易的议案》，同意以自有资金向参股公司云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司提供不超过2,800万元借款，用于鲟鱼业务发展的流动资金。内容详见2018年12月13日披露的《关于向参股公司提供借款暨关联交易的公告》（公告编号：2018—78）。



会计师事务所

执业证书



名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

说明

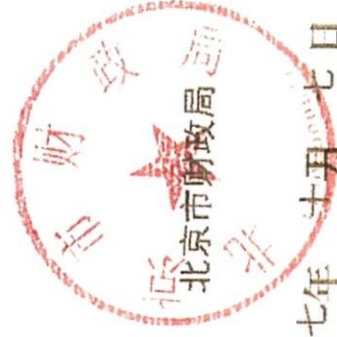
1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000398

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

经财政部、

大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：

证书号: 01

发证时间:二〇一八年九

证书有效期至：二〇二〇年九月十日





**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**



姓名: 董超
性别: 男
出生日期: 1966-08-20
工作单位: 大合公司
身份证号: 4101053082007
Identity Card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年3月30日



2018年3月30日

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年3月30日

年 月 日
y m d



此件仅用于业务报
告专用，复印无效。



姓名 Full name 李 刚
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1981-09-24
工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity Card No. 411302198109241338



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年3月30日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d