



Grant Thornton

致同

**关于大连晨鑫网络科技股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联  
资金往来的专项说明**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

关于大连晨鑫网络科技有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

大连晨鑫网络科技有限公司 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

## 关于大连晨鑫网络科技有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2019）第 210ZA4686 号

大连晨鑫网络科技有限公司全体股东：

我们接受大连晨鑫网络科技有限公司（以下简称“晨鑫科技公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了晨鑫科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2019）第 210ZA6521 号保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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 号文）的要求，晨鑫科技公司编制了本专项说明所附的大连晨鑫网络科技有限公司 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（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是晨鑫科技公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计晨鑫科技公司 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对晨鑫科技公司实施于 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并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 2018 年度晨鑫科技公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

我们提醒报告使用者关注以下事项：如后附的汇总表所述，截至 2018 年末，控股股东刘德群尚欠晨鑫科技公司经营性往来余额为 7.57 亿元，为晨鑫科技公司根据与刘德群签订的《资产出售协议》将海珍品养殖、加工、销售业务相关资产及部分负债出售予刘德群而应收取的对价。由于刘德群逾期支付上述款项，同时考虑到《资产出售协议》中标的资产项下海域使用权办理权属变更登记和过户手

续预计需要较长时间，晨鑫科技公司与刘德群签订《资产出售协议之补充协议（二）》，同意给予刘德群最晚至 2020 年 12 月 31 日的支付宽限期。即：①截至 2019 年 6 月 30 日前，刘德群应足额支付二期款项计 10,000 万元至晨鑫科技公司指定的银行账户；②截至 2019 年 12 月 31 日前，刘德群应足额支付三期款项计 30,000 万元至晨鑫科技公司指定的银行账户；③截至 2020 年 12 月 31 日前，刘德群应足额支付全部剩余款项计 37,084.81 万元及期间利息至晨鑫科技公司指定的银行账户。若截至 2020 年 12 月 31 日仍有部分款项未支付完毕的，则刘德群应自 2021 年 1 月 1 日起向晨鑫科技公司另行支付滞纳金，直至全部支付完毕为止。该补充协议于 2019 年 4 月 1 日经晨鑫科技公司 2019 年第二次临时股东大会审议。刘德群以其拥有的大连旭笙海产有限公司的股权及债权对上述应付款项进行担保，并于 2019 年 4 月 22 日完成股权质押登记。本段内容不影响已提出的结论。

本专项说明仅供晨鑫科技公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇一九年四月二十五日

## 大连晨鑫网络科技有限公司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

编制单位：大连晨鑫网络科技有限公司

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<br>关联关系 | 上市公司核算<br>的会计科目 | 2018年期初占用资<br>金余额 | 2018年度占用累计发生金<br>额（不含利息） | 2018年度占用资金<br>的利息（如有） | 2018年度偿还累计<br>发生金额 | 2018年期末占用资<br>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             |                      |                   |                 |                   |                          |                       |                    |                   |           |       |
| 其他关联资金往来       | 资金往来方名称              | 往来方与上市公司<br>的关联关系 | 上市公司核算<br>的会计科目 | 2018年期初往来资<br>金余额 | 2018年度往来累计发生金<br>额（不含利息） | 2018年度往来资金<br>的利息（如有） | 2018年度偿还累计<br>发生金额 | 2018年期末往来资<br>金余额 | 往来形成原因    | 往来性质  |
| 大股东及其附属企业      | 刘德群                  | 控股股东              | 长期应收款           | 725,085,860.28    |                          | 32,121,676.04         |                    | 757,207,536.32    | 资产出售      | 经营性往来 |
|                | 大连旭笙海产有限公司           | 控股股东控制企业          | 应收账款            | 7,320,547.95      | 33,400,000.00            |                       |                    | 40,720,547.95     | 育苗室租赁     | 经营性往来 |
|                | 大连旭笙海产有限公司           | 控股股东控制企业          | 其他应收款           | 1,500,000.00      |                          |                       |                    | 1,500,000.00      | 围堰建设款     | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 中诚逸信资产管理（上海）有限公司     | 子公司               | 其他应收款           | 65,731,906.85     | 63,417,456.04            |                       | 65,217,888.89      | 63,931,474.00     | 资金往来      |       |
|                | 壕鑫互联（北京）网络科技有限公司     | 子公司               | 其他应收款           | 24,100,000.00     | 79,500,000.00            |                       | 20,000,000.00      | 83,600,000.00     | 资金往来      |       |
| 关联自然人及其控制的法人   |                      |                   |                 |                   |                          |                       |                    |                   |           |       |
|                |                      |                   |                 |                   |                          |                       |                    |                   |           |       |
| 其他关联人及其附属企业    | 南昌京鑫优贝网络科技有限公司（有限合伙） | 董事长冯文杰控制的企业       | 其他应收款           | 26,595,000.00     |                          |                       | 10,000,000.00      | 16,595,000.00     | 超额支付收购股权款 |       |
|                |                      |                   |                 |                   |                          |                       |                    |                   |           |       |
| 总计             |                      |                   |                 | 850,333,315.08    | 176,317,456.04           | 32,121,676.04         | 95,217,888.89      | 963,554,558.27    |           |       |

本表已于2019年4月25日获第四届董事会第二十四次会议批准。

公司法定代表人：冯文杰

主管会计工作的公司负责人：尚义民

公司会计机构负责人：谷天煜