



山东东方海洋科技股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项
审核报告



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

目 录

- 一、关于山东东方海洋科技股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项审核说明
- 二、山东东方海洋科技股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

关于山东东方海洋科技股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况专项审核说明

中天运[2019]核字第 90119 号

山东东方海洋科技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山东东方海洋科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)2018年12月31日的合并及公司资产负债表、2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2019年4月27日签发了中天运[2019]审字第90922号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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),以及深交所《非经常性资金占用及其他关联资金往来的披露及报送要求(修订)》(信息工作备忘录2006第2号)的要求,贵公司编制了后附的《山东东方海洋科技股份有限公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》(以下简称“汇总表”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司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。除了按照中国注册会计师执业准则对贵公司实施2018年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况使用,不得用作任何其他目的。

附件:山东东方海洋科技股份有限公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表



(本页无正文)

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

二〇一九年四月二十七日

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

杨锡刚
张友富

中国注册会计师
杨锡刚
370900010006

中国注册会计师
张友富
370900010023



山东东方海洋科技股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况表

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	山东东方海洋集团 有限公司	上市公司 控股股东	其他应收款		1,132,914,346.00	20,758,747.50	323,300,000.00	830,373,093.50	往来款	非经营性占用
小计					1,132,914,346.00	20,758,747.50	323,300,000.00	830,373,093.50		
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	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										
	烟台山海食品有限 公司	子公司	其他应收款	6,040,223.13			6,040,223.13	0.00	往来款	非经营性占用
	烟台得洋海珍品有 限公司	子公司	其他应收款	5,192,851.00	268,286.53		5,461,137.53	0.00	往来款	非经营性占用
	山东东方海洋销售 有限公司	子公司	其他应收款	1,920.00	934,614.95		715,788.81	220,746.14	往来款	非经营性占用
上市公司子公司 及其附属企业	山东东方海洋销售 有限公司	子公司	应收账款	30,931,440.88	11,262,871.99		10,057,868.60	32,136,444.27	货款	经营性占用

有限公司	子公司	其他应收款	91,467,300.00	10,282,482.00				往来款	101,749,782.00	非经营性占用
									AVIOQ.INC	非经营性占用
北儿医院（烟台）有限公司	子公司	其他应收款	49,195,706.25	16,628,724.16				往来款	65,824,430.41	非经营性占用
北儿医院（烟台）有限公司	子公司	应收账款		9,600.00				货款	9,600.00	经营性占用
东方海洋生命科技有限公司	子公司	其他应收款		3,800,000.00			1,800,000.00	往来款	2,000,000.00	非经营性占用
东方海洋生命科技有限公司	子公司	应收账款		6,515,396.46				货款	6,515,396.46	经营性占用
天仁医学检验实验室有限公司	子公司	应收账款		91,213.69				货款	91,213.69	经营性占用
质谱生物科技有限公司	子公司	其他应收款	1,306,500.98	7,463,481.53			145,334.72	往来款	8,624,647.79	非经营性占用
艾维可生物科技有限公司	子公司	应收账款	239,509.00	570,345.90				货款	809,854.90	经营性占用
艾维可生物科技有限公司	子公司	其他应收款	17,901,000.00					往来款	17,901,000.00	非经营性占用
烟台市休闲钓鱼俱乐部有限公司	子公司	其他应收款		151,001.54			4,963.61	往来款	146,037.93	非经营性往来
李兴祥（X James Li）	公司副董事长	其他应收款	202,276,451.24	57,978,018.75		0.00	24,225,316.40		236,029,153.59	非经营性往来
小计	关联自然人及其控制的法人	其他应收款		93,321,620.29				业绩 补偿款	93,321,620.29	非经营性往来
其他关联人及其附属企业	烟台屯德水产有限公司	其他应收		6,400,000.00				往来款	6,400,000.00	非经营性往来

小计					6,400,000.00	0.00	0.00	0.00	6,400,000.00				
总计			202,276,451.24	1,290,613,985.04	20,758,747.50	347,525,316.40	1,166,123,867.38						