

獐子岛集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、专项说明

二、附表



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于獐子岛集团股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

中兴华报字（2024）第010602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审计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）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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，以及财务报表附注，并于2024年4月25日签发了中兴华审字（2024）第014485号标准无保留意见审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的要求，獐子岛公司编制了后附的獐子岛集团股份有限公司2023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”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是獐子岛公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计獐子岛公司2023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。除了对獐子岛公司实施2023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。为了更好地理解獐子岛公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的2023年度财务报表一并阅读。



本专项说明仅作为獐子岛公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：獐子岛集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 4 月 25 日

附表

獐子岛集团股份有限公司

2023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：獐子岛集团股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用 控制股东、实际控制人 及其附属企业	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	2023年期初占 用资金余额	2023年度占用累计发生 金额（不含利息）	2023年度占用资金的 利息（如有）	2023年度偿还 累计发生金额	2023年期末未占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
小计				-	-	-	-	-		非经营性占用
前控制股东、实际控制 人及其附属企业										非经营性占用
小计				-	-	-	-	-		非经营性占用
其他关联方及其附属企 业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
其它关联资金往来		往来方与上市公司的关 联关系	上市公司核算的 会计科目	2023年初往来 资金余额	2023年度往来累计发生 金额（不含利息）	2023年度往来资金的 利息（如有）	2023年度偿还 累计发生金额	2023年末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质 （经营性往来、 非经营性往来）
控制股东、实际控制 人及其附属企业	大连三寰商业管理有限公司	同受公司控股股东控制		14.52			14.52		销售商品	经营性往来
	獐子岛渔业集团美国公司	子公司	其他应收款	4,427.52		148.29	353.90	4,219.91	往来款	非经营性往来
	獐子岛集团（荣成）食品有限公司	子公司	其他应收款	1,500.00		43.19	1,543.19	-	往来款	非经营性往来
	獐子岛渔业集团香港有限公司	子公司	其他应收款	1,360.00		-	1,360.00	-	往来款	非经营性往来
	獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	子公司	其他应收款	16,459.24	3,582.33	-	5,466.15	14,575.42	往来款	非经营性往来
	大连獐子岛通远食品有限公司	子公司	其他应收款	22,154.67	500.00	-	3,327.16	19,327.51	往来款	非经营性往来
	獐子岛集团大连水盛水产有限公司	子公司	其他应收款	821.60	1,855.00	-	1,694.39	982.21	往来款	非经营性往来
	獐子岛（大连）网络科技有限公司	子公司	其他应收款	4,144.39	-	-	-	4,144.39	往来款	非经营性往来
	大连獐子岛玻璃船舶制造有限公 司	子公司	其他应收款	940.90	134.90	-	-	1,075.80	往来款	非经营性往来
	大连獐子岛船舶制造有限公司	子公司	其他应收款	1,293.80	153.80	-	265.00	1,182.60	往来款	非经营性往来
	长海县獐子岛投资发展中心及其下 属公司	其他关联方	应收账款	0.29	1.96	-	2.25	-	销售商品	经营性往来
	安徽省獐子岛智能营销科技有限公 司	联营公司	应收账款	272.85				272.85	销售商品	经营性往来
	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	联营公司	其他应收款	386.03		22.77	408.80	-	资金拆借	非经营性往来
	大连翔祥食品有限公司	联营公司	其他应收款	159.35			159.35	-	应收股利	非经营性往来
总计				53,935.16	6,227.99	214.25	14,596.71	45,780.69		

法定代表人：

李卫



主管会计工作的负责人：

孙湘



会计机构负责人：

孙永





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

资 额 8276 万元

成 立 日 期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层



登记机关

2024 年 10 月 20 日

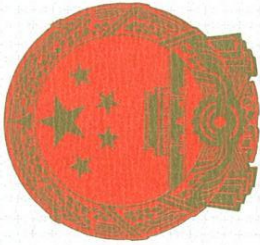
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 李尊农

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11000167

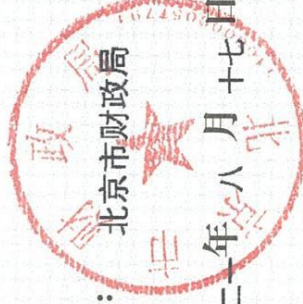
批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期： 2013年10月25日

证书序号：0014686

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。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、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》。



发证机关：北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 闫宏江
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1986-10-21
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 410521198610213516



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年 4 月 11 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年 4 月 14 日
 /y /m /d

证书编号: 110101410032
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 06 月 07 日
 Date of Issuance /y /m /d



姓名 曹双
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1991-08-27
Date of birth
工作单位 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 11624129108277026
Identity card No.



年度检验
Annual Renewal R

本证书经检验
This certificate is
this renewal.



管理
110100750075
深圳市注册会计师协会

证书编号: 110100750075
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
深圳市注册会计师协会
Date of issuance
2018 年 04 月 11 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023 年 9 月 21 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023 年 9 月 21 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d