

# 山东东方海洋科技股份有限公司

## 独立董事对 2018 年度报告相关事项的专项说明和独立意见

### 一、公司 2018 年度内部控制自我评价报告

根据深圳证券交易所、中国证监会山东证监局对上市公司 2018 年年报相关材料的相关要求，参照财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》指引，本人作为山东东方海洋科技股份有限公司的独立董事，对公司目前执行的各项内部控制制度、公司现行各项规章制度及公司各职能部门在内部控制方面所做的工作进行了核查，并发表如下独立意见：

公司现有内部控制存在重大缺陷。公司虽已按照企业内部控制规范体系建立了一系列业务和内部管理制度，但相关制度并未得到有效地执行。

### 二、公司 2018 年度累计和当期对外担保情况

根据中国证监会证监发[2003]56 号《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》的规定和要求，独立董事对公司截至 2018 年 12 月 31 日对外担保情况进行了了解和查验，并发表如下专项说明和独立意见：

1、2018 年度公司为控股股东提供担保余额 7,787.90 万元，占公司年末净资产的 2.80%，公司上述对控股股东的对外担保未经过上市公司审议程序，详见公司于 2019 年 1 月 23 日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上的《关于深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2019-004）。

2、经公司 2018 年 4 月 16 日召开的第六届董事会第十次会议批准，公司为全资子公司烟台山海食品有限公司流动资金贷款和贸易融资提供不超过 8,000 万元额度的担保，期限 1 年，用于该公司正常的流动资金周转。

截至报告期末该项担保余额为 500.00 万元，占公司年末净资产的 0.18%。每笔担保的主要情况如下表：

担保提供方	山东东方海洋科技股份有限公司			
担保对象	烟台山海食品有限公司			
担保类型	担保余额（万元）	担保期限（月）	担保合同签署时间	担保债务是否逾期
保证	500	12	2018.12.11	否

报告期内，公司对该公司的担保属于公司正常生产经营和资金合理利用的需

要，担保决策程序合法，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

### 三、公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况

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）规定和要求，我们作为山东东方海洋科技股份有限公司的独立董事，对公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况进行了认真核查，现发表相关说明及独立意见如下：

1、截至 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东非经营性占用公司资金余额为 809,614,346.00 元。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，其他关联人及其附属企业与公司非经营性往来资金余额为 6,400,000.00。

3、除上述控股股东非经营性占用公司资金与其他管理人及其附属企业与公司非经营性往来外，公司 2018 年度发生的资金占用情况均为公司全资或控股子公司与公司发生的关联方资金往来，详细情况见附表。

（以下无正文，为独立董事对 2018 年度报告相关事项的专项说明和独立意见签字页）

山东东方海洋科技股份有限公司独立董事

---

张荣庆

---

刘保玉

---

王全宁

2019 年 4 月 28 日

附表:

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

单位：人民币元

资金占用方类别	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（不含占用资金利息）	2018 年度占用资金的利息	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	山东东方海洋集团有限公司	控股股东	其他应收款	0.00	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				0.00	1,132,914,346.00	20,758,747.50	323,300,000.00	830,373,093.50		
上市公司的子公司及其附属企业	烟台山海食品有限公司	子公司	其他应收款	6,040,223.13	0.00		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
	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
	AVIOQ.INC	子公司	其他应收款	91,467,300.00	10,282,482.00			101,749,782.00	往来款	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			65,824,430.41	往来款	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			9,600.00	货款	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	2,000,000.00	往来款	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			6,515,396.46	货款	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			91,213.69	货款	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	8,624,647.79	往来款	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			809,854.90	货款	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				17,901,000.00	往来款	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	146,037.93	往来款	非经营性占用
小计				202,276,451.24	57,978,018.75	0.00	24,225,316.40	236,029,153.59		
关联自然人及其控制的法人	李兴祥（X James Li）	公司副董事长	其他应收款		93,321,620.29			93,321,620.29	业绩补偿款	非经营性占用
小计					93,321,620.29			93,321,620.29		

其他关联人及其附属企业	烟台屯德水产有限公司	上市公司董事赵玉山担任其副董事长；上市公司财务总监于雁冰担任其董事。	其他应收		6,400,000.00			6,400,000.00	往来款	非经营性往来
小计					6,400,000.00			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		