

关于獐子岛集团股份有限公司2021年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

专项审核说明

亚会核字（2022）第 01210005 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十八日



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100752022822003728
报告名称:	关于獐子岛集团股份有限公司 2021 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情 况的专项审核说明
报告文号:	亚会核字 (2022) 第 01210005 号
被审 (验) 单位名称:	獐子岛集团股份有限公司
会计师事务所名称:	亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合 伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022 年 04 月 28 日
报备日期:	2022 年 04 月 26 日
签字人员:	武宜洛 (110001673882), 曾双 (110100750075)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

项 目	起始页码
专项审核说明	第 1-2 页
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	第 3 页



关于獐子岛集团股份有限公司 2021 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审核说明

亚会核字（2022）第 01210005 号

獐子岛集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了獐子岛集团股份有限公司（以下简称“獐子岛公司”）2021 年的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2021 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 28 日出具了亚会审字（2022）第 01210024 号的审计报告的基础上，对后附的獐子岛公司管理层编制的《2021 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）进行了专项审核。

按照中国证券监督管理委员会《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》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）的要求以及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》的规定编制汇总表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是獐子岛公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师执业准则的相关规定执行审核工作。中国注册会计师执业准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们对汇总表所载资料与我们审计獐子岛公司 2021 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复核，除此之外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附的汇总表与我们审计獐子岛公司 2021 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解獐子岛公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本专项审核说明仅供獐子岛公司 2021 年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项审核说明作为獐子岛公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二二年四月二十八日

非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

2021年度

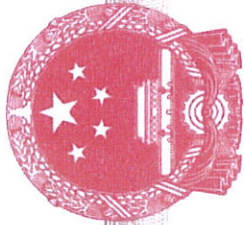
编制单位：獐子岛集团股份有限公司

单位：人民币元										
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系	上市公司核算的会计科目	2021年年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额	2021年度资金占用的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										非经营性占用
其它关联方资金往来										往来性质
大股东及其附属企业	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额	2021年度往来资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	大连獐子岛海达公用设施服务有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	5,261.50	4,122.50		9,384.00		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	52,779,890.41		1,539,131.48	11,526,700.00	42,792,321.89	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	30,000,000.00	15,000,000.00	867,769.45	30,867,769.45	15,000,000.00	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	27,000,000.00				27,000,000.00	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	188,752,468.88	28,227,949.19		55,016,642.33	161,963,775.74	往来款	非经营性往来
	獐子岛集团长岛养殖有限公司	子公司	其他应收款	8,624,415.96	8,328,119.26		16,952,535.22		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	227,229,609.62		64,625.00	5,747,500.00	221,546,734.62	往来款	非经营性往来
	北京獐子岛海产品销售有限公司	子公司	其他应收款	35,927,741.64	10,000.00		35,937,741.64		往来款	非经营性往来
	獐子岛集团大连永盛水产有限公司	子公司	其他应收款	16,510,634.63	23,310,988.22		39,821,622.85		往来款	非经营性往来
	水世界(上海)网络科技有限公司	子公司	其他应收款	73,054,825.36			25,201,255.07	47,853,574.29	往来款	非经营性往来
	獐子岛集团上海大洋食品有限公司	子公司	其他应收款	8,600,000.00	650,000.00			9,250,000.00	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						往来款	非经营性往来
	大连新中海产食品有限公司	子公司	其他应收款	1,916,965.59	8,000,001.00		9,916,966.59		往来款	非经营性往来
	乳山时代海洋牧场运营管理有限公司	子公司	其他应收款	9,000,000.00	1,688,000.00			10,688,000.00	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						往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
	大连普冷獐子岛冷链物流有限公司	联营公司	其他应收款	1,808,625.61		106,930.46	106,930.46	1,808,625.61	资金拆借	非经营性往来
	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	联营公司	其他应收款	14,000,000.00		200,623.36	14,200,623.36		资金拆借	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										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	3,528,491.47			800,000.00	2,728,491.47	销售商品	经营性往来
	大连祥泰食品有限公司	联营公司	其他应收款	698,738,934.67	553,100.00			553,100.00	应收股利	非经营性往来
总计				85,772,280.17	246,105,670.97	2,779,079.75		541,184,623.62		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 亚太(集团)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 赵庆军

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

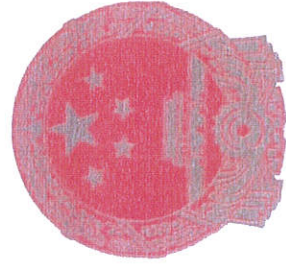
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）



登记机关

2021年12月04日



证书序号: 0014468

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、出租、出借、转让。
- 4、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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 赵庆军

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010075

批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号

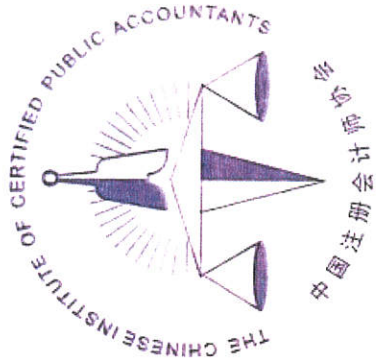
批准执业日期: 2013年08月09日

发证机关: 北京市财政局



二〇一三年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 武宜洛

Full name 武宜洛

Sex 男

出生日期 1977-09-22

Date of birth 1977-09-22
工作单位 中兴巴鲁会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit 中兴巴鲁会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 410121197709225612

Identity card No. 410121197709225612



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.



武宜洛(110001673882)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

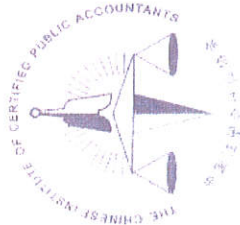


武宜洛(110001673882)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



After the tozier to be transferred to





姓名: _____
 Full name: _____
 性别: _____
 Sex: _____
 出生日期: _____
 Date of birth: _____
 工作单位: _____
 Working unit: _____
 身份证号码: _____
 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.



管双
 110100750075
 深圳市注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate: 110100750075

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance: 2018 年 01 月 11 日

年 月 日
 y m d