

獐子岛集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华特字[2015]003042 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

獐子岛集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2014 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 獐子岛集团股份有限公司 2014 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	1-2

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华特字[2015] 003042 号

獐子岛集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了獐子岛集团股份有限公司（以下简称獐子岛公司）2014 年度财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2015 年 4 月 25 日签发了大华审字[2015]004897 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和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）和深圳证券交易所《信息披露业务备忘录第 21 号——年度报告披露相关事宜》的规定及《中小企业板信息披露业务备忘录第 4 号：年度报告披露相关事项》的规定，我们就獐子岛公司编制的 2014 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是獐子岛公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计獐子岛公司 2014 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对獐子岛公司实施 2014 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 2014 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：獐子岛集团股份有限公司 2014 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国 • 北京

中国注册会计师：

二〇一五年四月二十五日

獐子岛集团股份有限公司

2014 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

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	2014 年期初占用资金余额	2014 年度占用累计发生金额	2014 年度偿还累计发生金额	2014 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									
小计	-	-	-						
关联自然人及其控制的法人									
小计	-	-	-						
其他关联人及其附属企业	大连翔祥食品有限公司	联营公司	应收账款		1.38	0.55	0.83	装卸、代理费	经营性占用
	大连翔祥食品有限公司	联营公司	预付账款		73.15		73.15	货款	经营性占用
	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	联营公司	其他应收款		600.00		600.00	*货款	非经营性占用
	云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	联营公司	其他流动资产	500.00	3,400.00	2,300.00	1,600.00	委托贷款	非经营性占用
小计	-	-	-	500.00	4,074.53	2,300.55	2,273.98		
上市公司的子公司及其附属企业	大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	子公司	其他流动资产	500.00	500.00	500.00	500.00	委托贷款	非经营性占用
	大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	子公司	应收账款	141.90		141.90	-	委托贷款利息	非经营性占用
	獐子岛集团（荣成）食品有	子公司	其他应收款		2,013.15		13,626.31	往来款	非经营性占用

	限公司			14,068.14		2,454.98			
	大连獐子岛通远食品有限公司	子公司	其他应收款	15,792.51	14,800.53	14,800.00	15,793.04	往来款	非经营性占用
	大连獐子岛海石国际贸易有限公司	子公司	其他应收款		620.00		620.00	往来款	非经营性占用
	獐子岛集团（荣成）养殖有限公司	子公司	其他应收款	27,152.54	38,990.00	41,228.53	24,914.01	往来款	非经营性占用
	獐子岛集团宁德养殖有限公司	子公司	其他应收款	269.67	3,887.67	4,121.70	35.64	往来款	非经营性占用
	獐子岛集团长岛养殖有限公司	子公司	其他应收款	1,646.22	2,547.74	1,546.87	2,647.09	往来款	非经营性占用
	大连长山群岛客运有限公司	子公司	其他应收款	4,096.39	7,689.43	7,299.70	4,486.12	往来款	非经营性占用
	大连獐子岛中央冷藏物流有限公司	子公司	其他应收款	24.14		0.06	24.08	往来款	非经营性占用
	獐子岛锦达（珠海）鲜活冷藏运输有限公司	子公司	其他应收款	99.83		99.83	-	往来款	非经营性占用
	獐子岛锦通（大连）冷链物流有限公司	子公司	其他应收款	0.36	4.28	0.63	4.01	往来款	非经营性占用
	獐子岛集团大连永盛水产有限公司	子公司	其他应收款		10,214.53	5,585.85	4,628.68	往来款	非经营性占用
	北京獐子岛海产品销售有限公司	子公司	其他应收款	1,176.74	5,889.77	5,234.62	1,831.89	往来款	非经营性占用
	獐子岛集团上海大洋食品有限公司	子公司	其他应收款		2,700.18	18.12	2,682.06	往来款	非经营性占用
	水世界（上海）网络科技有限公司	子公司	其他应收款		5,085.51	2,307.61	2,777.90	往来款	非经营性占用
小计	-	-	-		94,942.79		74,570.83		

				64,968.44		85,340.40			
总计	-	-	-	65,468.44	99,017.32	87,640.95	76,844.81		

注 1:公司于 2014 年 12 月 10 日召开第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于向参股公司提供委托贷款暨关联交易的议案》，同意以自有资金向参股公司云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司提供 1,600 万元委托贷款,用于鲟鱼业务发展的流动资金。内容详见 2014 年 12 月 11 日披露的《关于向参股公司提供委托贷款暨关联交易的公告》(公告编号:2014-122)。

注 2:本公司与云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司于 2014 年 5 月 8 日签订冷冻鲟鱼买卖协议书，购买数量 228 吨，协议总金额 798 万元。公司于 2014 年 5 月 13 日预付账款 600 万元，协议有效期自签订日期至 2015 年 12 月 31 日止。2014 年度根据实际业务情况，公司与阿穆尔发生的购货金额较小，未抵扣此项预付账款。由于协议到期失效，故将预付账款调整到其他应收款中。根据公司《2015 年日常关联交易的公告》，2015 年公司将向云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司采购不超过 1200 万元鲟鱼产品。