

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

天恒信专审字【2012】11003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，对山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“东方海洋公司”）控股股东及其他关联方占用公司资金情况进行专项审核。

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，东方海洋公司编制了后附的2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况表（以下简称“情况表”）。

如实编制和对外披露上述情况表，并确保其真实性、合法性及完整性是东方海洋公司的责任，我们对情况表所载资料与我们审计东方海洋公司2011年度会计报表时所复核的会计资料和经审计的会计报表的相关内容进行了核对。除了对东方海洋公司实施2011年度会计报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计或其他程序。

经审核，在所有重大方面，我们未发现情况表与实际情况不一致之处。

为了更好地理解东方海洋公司2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况，此审核说明应当与已审计的会计报表一并阅读。

附表：2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况表

(此页无正文)

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国注册会计师 杨锡刚

中国·临沂市

中国注册会计师 张友富

二〇一二年三月二十五日

山东东方海洋科技股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况

单位：人民币万元

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	2011 年期初占用资金余额	2011 年度占用发生金额（不含占用资金利息）	2011 年度占用资金的利息	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年末占用资金余额	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										
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	792.08	134.89		505.82	421.15	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		9.18		9.18		往来款	非经营性占用
	通宝国际控股有限公司	子公司	其他应收款	63.23			63.23		往来款	非经营性占用
	通宝国际控股有限公司	子公司	应收账款	259.23	551.84		811.07		货款	非经营性占用
	山东东方海洋国际货运代理有限公司	子公司	其他应收款		3.06		3.06		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		92.76		92.76		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	398.59	2,627.65		1,968.15	1,058.09	货款	经营性占用
小计				1,513.13	3,419.38		3,453.27	1,479.24		
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										
小计										
总计				1,513.13	3,419.38		3,453.27	1,479.24		

