

海通食品集团股份有限公司

关联方资金往来审核

2010 年度





立信会计师事务所有限公司
立信会计师事务所管理有限公司成员所

地址: 上海南京东路61号4楼
邮编: 200002
电话: 86-21-63391166
传真: 86-21-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN
Certified Public Accountants

4F.No.61 Nan Jing Dong Road
Shanghai China.200002
Tel:86-21-63391166
Fax:86-21-63392558



关于对海通食品集团股份有限公司 关联方资金往来的审核报告

信会师报字[2011]第 11170 号

海通食品集团股份有限公司董事会:

我们审计了海通食品集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)2010年度财务报表并出具了信会师报字[2011]第 11169 号《审计报告》,在此基础上我们对贵公司披露的关联方资金往来进行了审核。

贵公司的责任是真实、完整向监管部门报送关联方资金往来情况与提供原始合同或协议等资料或副本、会计凭证与账簿记录等我们认为必要的资料。我们的责任是对贵公司是否按照中国证券监督管理委员会与国务院国有资产监督管理委员会联合颁发的《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)的规定披露了关联方资金往来情况进行专项审核,并发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审核工作以对贵公司自行清查与向监管部门报送关联方资金往来情况是否不存在重大错报获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序,以获取有关关联方资金往来情况披露的相关证据。选择的审核程序取决于我们的判断,包括对由于舞弊或错误导致的自行清查后向监管部门报送关联方资金往来情况重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与向监管部门报送关联方资金往来情况相关的内部控制,以设计恰当的审核程序,但目的并非对内部控制有效性发表意见。

我们对贵公司与关联方资金往来情况实施了相关调查,查阅了有关资料、会计凭证、核对账簿记录等我们认为必要的审核程序。



立信会计师事务所有限公司
立信会计师事务所管理有限公司成员所

地址: 上海南京东路61号4楼
邮编: 200002
电话: 86-21-63391166
传真: 86-21-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN
Certified Public Accountants

4F.No.61 Nan Jing Dong Road
Shanghai China.200002
Tel:86-21-63391166
Fax:86-21-63392558

现将审核情况说明如下:

一、2010年内,大股东及其附属企业非经营性占用贵公司(含子公司)资金发生额为0元;截止2010年12月31日余额(未扣除已计提的坏账准备)为0元。

二、2010年内,大股东及其附属企业与贵公司(含子公司)经营性资金往来发生额为1.50万元;截止2010年12月31日余额(未扣除已计提的坏账准备)为0元。

三、2010年内,贵公司与子公司(含子公司的附属企业)之间往来的非经营性资金往来余额(未扣除已计提的坏账准备)为20,789.00万元。

四、2010年内,其他关联方与贵公司(含子公司)非经营性资金往来发生额为0元;截止2010年12月31日余额(未扣除已计提的坏账准备)为0元。

立信会计师事务所有限公司



中国注册会计师:

周静文



中国注册会计师:

封磊



中国·上海

二〇一一年四月三日

附件 上市公司2010年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 单位: 万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2010年期初占用资金余额	2010年度占用累计发生金额(不含利息)	2010年度往来资金利息(如有)	2010年度偿还累计发生金额	2010年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	备注
实际控制人及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
总计											
其他关联资金往来											
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	2010年期初往来资金余额	2010年度往来累计发生金额(不含利息)	2010年度往来资金利息(如有)	2010年度偿还累计发生金额	2010年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业											
慈溪海通食品有限公司		受同一方控制	其他应收款	-	1.50	-	-	1.50	租房款	经营性资金往来	
小计				-	1.50	-	-	1.50			
宁波卡依之食品有限公司		控股子公司	其他应收款	1,112.16	8,222.06	-	-	7,904.57	资金代垫	非经营性资金往来	
上海海通环宇投资发展有限公司		控股子公司	其他应收款	748.13	2,348.23	-	-	497.87	资金代垫	非经营性资金往来	
海通食品集团上海有限公司		控股子公司	其他应收款	5,704.47	583.05	-	-	1,947.05	资金代垫	非经营性资金往来	
上海市海通农业有限公司		控股子公司	其他应收款	-	288.58	-	-	286.25	资金代垫	非经营性资金往来	
宁波海通大雄食品有限公司		控股子公司	其他应收款	31.25	13.98	-	-	45.23	资金代垫	非经营性资金往来	
宁波富士农业开发有限公司		控股子公司	其他应收款	185.62	3,700.60	-	-	3,700.00	资金代垫	非经营性资金往来	
浙江海通必客食品有限公司		控股子公司	其他应收款	-	1,880.06	-	-	1,880.06	资金代垫	非经营性资金往来	
上海宏海食品有限公司		控股子公司	其他应收款	-	1,200.00	-	-	-	资金代垫	非经营性资金往来	
海通食品集团余姚有限公司		控股子公司	其他应收款	-	118.87	-	-	118.87	资金代垫	非经营性资金往来	
宜昌海通食品有限公司		控股子公司	其他应收款	-	11,089.45	-	-	6,170.98	资金代垫	非经营性资金往来	
浙江海通食品进出口有限公司		控股子公司	其他应收款	-	2,014.35	-	-	2,014.35	资金代垫	非经营性资金往来	注1
控股子公司小计				7,781.63	31,459.23	-	-	14,720.86			
桐乡市东海房地产有限公司		本公司之联营公司	长期应收款	8,431.70	-	-	-	5,767.41	股东贷款	非经营性资金往来	
上海永谷阿食品有限公司		本公司之参股公司	应收利息	-	-	436.06	-	272.92	股东贷款利息	非经营性资金往来	
慈溪恒隆商务大厦有限公司		本公司之参股公司	其他应收款	-	51.33	-	-	-	资金代垫	非经营性资金往来	注2
浙江金吉达海通食品有限公司		本公司之联营公司	其他应收款	-	49.27	-	-	-	资金代垫	非经营性资金往来	
附属企业小计				8,431.70	212.88	436.06	-	27.81	资金代垫	非经营性资金往来	
关联自然人及其控制的法人											
其他关联人及其附属企业											
总计				16,213.33	31,673.61	436.06	27,534.00	20,789.00			

注1: 该公司2010年4月新成立, 本公司全资子公司进出口持有该公司55%的表决权比例。
 注2: 本公司对该公司的持股比例在2010年12月从2.5%降到17.86%, 故从2010年12月起更为本公司的参股公司。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海陈印龙

忠民印天

华朱印敏