

关于湛江国联水产开发股份有限公司  
非经营性资金占用及  
其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审核报告

众环专字(2022)0510087号

目 录

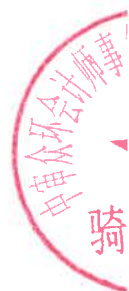
专项审核报告

起始页码

汇总表

非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表

1





**中审众环**  
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦  
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP  
Zhongshen Zhonghuan Building  
No. 169 Donghu Road, Wuchang District  
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215  
传真 Fax: 027-85424329

## 关于湛江国联水产开发股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2022)0510087号

湛江国联水产开发股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了湛江国联水产开发股份有限公司(以下简称“国联水产”)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的基础上,对后附的《上市公司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》(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、国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是国联水产管理层的责任,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审计准则的相关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,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。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,后附汇总表所载资料与我们审计国联水产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。

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

本审核报告仅供国联水产2021年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: \_\_\_\_\_

王兵

王兵



中国注册会计师: \_\_\_\_\_

潘桂权

潘桂权



中国·武汉

2022年4月25日

# 上市公司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

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司

非经营性资金占用		金额单位：人民币万元									
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年初占用资金余额	2021年度占用累计金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质		
小计											
其它关联资金往来	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质		
大股东及其附属企业	受同一控制人控制	其他应收款	26.20				26.20	押金	经营性往来		
	小计		26.20				26.20				
	SUNNYVALE SEAFOOD CORPORATION (新年华)	其他应收款	10,413.99	27.04			10,441.03	往来款	非经营性往来		
	广东国联水产食品有限公司	其他应收款	18,198.34			18,189.41	8.93	往来款	非经营性往来		
	湛江国联种苗科技有限公司	其他应收款	4,720.11	390.40		150.00	4,960.51	往来款	非经营性往来		
	广州国联水产电子商务有限公司	其他应收款	14.28			11.52	2.76	往来款	非经营性往来		
	阳江国联海洋食品有限公司	其他应收款	15,089.85			10,119.12	4,970.73	往来款	非经营性往来		
	国联数字（北京）食品有限公司	其他应收款	948.51			948.51		往来款	非经营性往来		
	上海蓝洋水产有限公司	其他应收款	1,500.61			1,500.61		往来款	非经营性往来		
	广东国联海洋生物科技有限公司	其他应收款	1,019.16	95.58			1,114.74	往来款	非经营性往来		
	广东国联小龙虾产业发展有限公司	其他应收款	368.59	100.20		468.79		往来款	非经营性往来		
	湛江联美海洋食品科技有限公司	其他应收款	1.99	2.12		3.97	0.14	往来款	非经营性往来		
	国联（蓝利）食品有限公司	其他应收款	795.99			795.99		往来款	非经营性往来		
	国联（益阳）小龙虾繁育生物技术有限公司	其他应收款	0.81					往来款	非经营性往来		
	国联（香港）国际投资有限公司	其他应收款	91.15				2.10	往来款	非经营性往来		
	国联（益阳）食品有限公司	其他应收款	11,539.82	1,483.87		304.13	12,719.56	往来款	非经营性往来		
	广东琼州渔业发展有限公司	其他应收款	28.30	743.84		769.22	2.92	往来款	非经营性往来		
	小计		64,731.50	2,844.34		33,352.26	34,223.58				
上市公司的子公司及其附属企业											

# 上市公司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

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	2021年初占用资金余额	2021年度占用金额(不含利息)	2021年度累计发生利息(如有)	2021年度偿还累计发生额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
关联自然人	陈汉	关联自然人	其他应收款		8.52		8.40	0.12	旅费借支	经营性往来
	小计				8.52		8.40	0.12		
其他关联方及其附属企业	永辉超市股份有限公司	注1	应收账款	2,182.83	21,399.04		21,198.12	2,383.75	销货款	经营性往来
	河南大张实业有限公司	注2	应收账款	30.15	3,223.98		3,035.94	218.19	销货款	经营性往来
	小计			2,212.98	24,623.02		24,234.06	2,601.94		
总计				66,970.68	27,475.88		57,594.72	36,851.84		

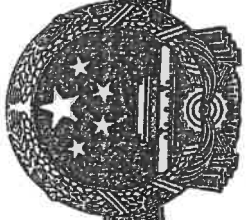
注1：永辉超市股份有限公司于2021年9月将持有本公司的股权比例降低至5%以下。

注2：张新华于2021年8月将持有本公司的股权比例降低至5%以下。

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)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B



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 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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;基本建设年度财务审计、基本建设决算(编)算审核;法律、法  
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、法  
会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经  
营活动)



登记机关

2021年10月28日

证书序号: 0002385



## 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: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

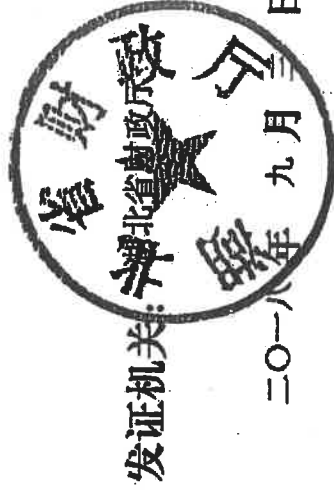
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



中华人民共和国财政部制



姓名	王兵
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980-03-12
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	440521198003121631
Identity card No.	



王兵(440100300014), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



440100300014



姓名	潘桂权
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-12-28
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)广东分所
Working unit	
身份证号码	445302198912280351
Identity card No.	



潘桂权(420100050277), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



420100050277