



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于中水集团远洋股份有限公司
非经营性资金占用及清偿情况
的专项审核报告

中国·北京

BEIJING CHINA

中
（

目 录

1、专项审核报告	1
2、非经营性资金占用及清偿情况表	3

关于中水集团远洋股份有限公司 非经营性资金占用及清偿情况 的专项审核报告

中审亚太审字(2024)001751号

中水集团远洋股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了中水集团远洋股份有限公司(以下简称“中水渔业”)2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《非经营性资金占用及清偿情况表》和《上市公司2023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“情况表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定,如实编制和披露情况表,并确保其真实、合法及完整是中水渔业管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对情况表发表专项审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了审核工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对情况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,后附情况表所载资料与我们审计中水渔业2023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。

本审核报告是根据监管部门的要求出具,不得用作任何其他用途。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。



(本页无正文,为中水渔业中审亚太审字(2024)001751号审计报告之签字盖章页。)



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:王永忻



中国注册会计师:闫振华



中国·北京

二〇二四年三月二十五日



附表

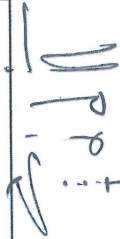
非经营性资金占用及清偿情况表

金额单位：人民币万元

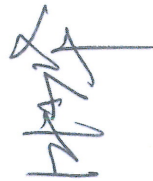
编制单位：中水集团远洋股份有限公司

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	上市公司核算的会计科目	期初余额 (2023年1月1日)	报告期 新增占用金额 (2023年度)	报告期 偿还总金额 (2023年度)	期末余额 (2023年12月31日)	预计 偿还方式	预计 偿还金额	预计 偿还时间 (月份)
武汉梁子湖水产品加工有限公司		重组前形成	其他应收款	2,500.00	2,500.00					
中水大西洋公司		重组前形成	其他应收款	107.09	107.09					
中国水产有限公司		重组前形成	其他应收款	12.58	12.58					
烟台海洋渔业有限公司		重组前形成	其他应收款	20,508.02	20,508.02					
烟台海洋渔业有限公司		重组前形成	其他应收款	55.87	55.87					
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取的措施的情况说明										
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明										

法定代表人：



总经理：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



附表

上市公司2023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：中水集团远洋股份有限公司

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	2023年初占用资 金余额	2023年度占用累 计发生金额(不 含利息)	2023年度占用 资金的利息 (如有)	2023年度偿还 累计发生额	2023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	武汉梁子湖水产品加工有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	2,500.00	-	-	2,500.00	-	重组前形成	非经营性占用
	中水大酒洋公司	控股股东附属企业	其他应收款	107.09	-	-	107.09	-	重组前形成	非经营性占用
	中国水产有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	12.58	-	-	12.58	-	重组前形成	非经营性占用
	烟台海洋渔业有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	20,508.02	-	-	20,508.02	-	重组前形成	非经营性占用
	烟台海洋渔业有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	55.87	-	-	55.87	-	重组前形成	非经营性占用
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计				-	-	-	-	-		
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2023年初往来资 金余额	2023年度往来累 计发生金额(不 含利息)	2023年度往来 资金的利息 (如有)	2023年度偿还 累计发生额	2023年末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营 性往来、非经营 性往来)
	中国农业发展集团有限公司农产品营销中心	控股股东	应收账款	8.07	33.45	-	15.68	25.84	销售款	经营性往来
	中国农垦集团有限公司农产品营销中心	控股股东附属企业	应收账款	0.94	-	-	0.94	-	销售款	经营性往来
	中国水产有限公司	控股股东附属企业	应收账款	0.57	-	-	0.57	-	销售款	经营性往来
	烟台海洋渔业有限公司	控股股东附属企业	应收账款	2,413.23	-	-	2,413.23	-	销售款	经营性往来
	烟台海洋渔业有限公司	控股股东附属企业	应收账款	-	1,504.49	-	475.86	1,028.63	销售款	经营性往来
	中国水产有限公司	控股股东附属企业	预付账款	-	16.61	-	13.15	3.46	预付房租	经营性往来
	中国水产有限公司	控股股东附属企业	预付账款	-	132.86	-	110.72	22.14	预付房租	经营性往来
	中国水产有限公司	控股股东附属企业	应收账款	-	2,440.27	-	2,104.76	335.50	销售款	经营性往来
	北京中水嘉源物业管理有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款	56.57	89.39	-	135.83	10.13	销售款	经营性往来
	武汉梁子湖水产品加工有限公司	控股股东附属企业	应收账款	5.74	10.03	-	15.77	-0.00	销售款	经营性往来
	滔柴机器有限公司	控股股东附属企业	预付账款	-	3.54	-	1.88	1.66	采购款	经营性往来
	宁波舟渔明珠贸易有限公司	控股股东附属企业	预付账款	-4.49	32.88	-	28.38	-	预付采购款	经营性往来
	中国水产舟山海洋渔业有限公司	控股股东附属企业	应收账款	108.76	516.42	-	625.19	-	销售款	经营性往来
	湖北梁子兴隆进出口贸易有限公司	控股股东附属企业	应收账款	2,189.34	13,898.40	-	15,635.19	452.56	销售款	经营性往来
	中国农垦集团有限公司	控股股东附属企业	应收账款	1,188.00	-	-	870.54	-	销售款	经营性往来
	北京中水嘉源物业管理有限责任公司	控股股东附属企业	预付账款	-	-	-	-	1,188.00	预付购房款	经营性往来
	中国水产有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	58.31	-	-	25.00	33.31	房租押金	经营性往来
	舟山华隆置业有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	0.36	-	-	0.36	-	租房押金	经营性往来
	中国水产有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	141.63	-	-	141.63	-	垫付款	非经营性往来
	中国水产有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	91.52	-	-	91.52	-	托管服务	经营性往来
	中国水产有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	1.03	-	-	22.65	-	垫付款	非经营性往来
	SENEGAL ARMEMENT S. A.	控股股东附属企业	合同资产	-	21.62	-	-	6,289.44	售船款	经营性往来
	SENEGAL ARMEMENT S. A.	控股股东附属企业	长期应收款	-	14,443.14	-	-	14,443.14	售船款	经营性往来

附表

上市公司2023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：中水集团远洋股份有限公司

单位：万元

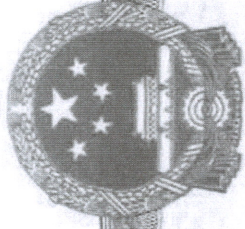
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2023年初占用资 金余额	2023年度占用累 计发生金额(不 含利息)	2023年度占用 资金的利息 (如有)	2023年度偿还 累计发生额	2023年末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
	浙江丰汇远洋渔业有限公司	上市公司子公司	其他应收款	8,022.97	1,333.93	-	746.18	8,610.72	往来款及借款	非经营性往来
	中国水产舟山海洋渔业制品有限公司	上市公司子公司	其他应收款	-	22,633.42	-	6,285.76	16,347.66	上存资金及借款	非经营性往来
	中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	上市公司子公司	其他应收款	-	25,083.26	-	7,006.15	18,077.12	上存资金及往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京海丰船务运输公司	上市公司子公司	其他应收款	1,264.22	1.00	-	1.00	1,264.22	垫付款	非经营性往来
	大连南成修船有限公司	上市公司子公司	其他应收款	92.32	150.88	-	38.13	205.07	垫付款	非经营性往来
	大洋商贸有限责任公司	上市公司子公司	其他应收款	3,850.88	3,355.47	-	1,594.45	5,611.90	资金调拨	非经营性往来
	中水新加坡有限公司	上市公司子公司	其他应收款	489.64	187.94	-	19.89	657.68	垫付款	非经营性往来
	中水北美公司	上市公司子公司	其他应收款	-940.77	248.40	-	936.14	-1,628.51	垫付款	非经营性往来
	中国水产(斐济)控股有限公司	上市公司子公司	其他应收款	1.40	489.31	-	425.53	65.17	垫付款	非经营性往来
	浙江中水海洋食品有限公司	上市公司子公司	其他应收款	1,452.34	369.22	-	11,980.63	-10,159.08	往来款	非经营性往来
	深蓝现代食品有限公司	上市公司子公司	其他应收款	-	1.95	-	-	1.95	往来款	非经营性往来
	广州市国通商贸有限公司	联营企业	应收账款	49.55	-	-	49.55	-	销售款	经营性往来
总计				21,412.65	93,287.30	-	51,812.24	62,887.72		

法定代表人:

总经理:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108061301173Y

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 王增明

经营范围 出具审计报告;清算、审计、会计、税务咨询;评估、工程造价、土地房产评估、资产评估、司法鉴定、财务审计、法律、法规规定的其他经营活动;代理记账;业务培训;企业管理咨询;其他经营活动;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;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。

出资额 3070万元

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

出具审计报告;清算、审计、会计、税务咨询;评估、工程造价、土地房产评估、资产评估、司法鉴定、财务审计、法律、法规规定的其他经营活动;代理记账;业务培训;企业管理咨询;其他经营活动;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;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



2024年02月01日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014490

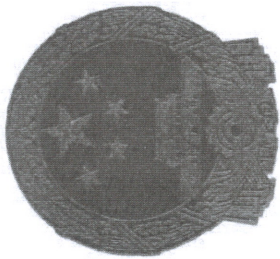
说明

- 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》。

发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中审亚太会计师事务所

首席合伙人: 王增明

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010170

批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期: 2012年09月28日



姓名 王永忻
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972/06/17
 Date of birth
 工作单位 山西连德黄河会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 142702720617031
 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
 its renewal.



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
 its renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

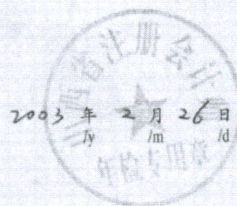
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号：
 No. of Certificate

批准注册协会 141102180022
 Authorized Institute of CPAs

发证日期： 山西省注册会计师协会
 Date of Issuance /y /m /d

2002 01 31



仅供报告使用

姓名: 闫振华
 证书编号: 420100050267
 this renewal.

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2017年12月15日
 Date of Issuance

继续有效一年,
 for another year after

注册日期: 2017年12月15日
 Date of Issuance

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 闫振华
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1982-07-15
 Date of birth
 工作单位: 中育众环会计师事务所(普通合伙)北京分所
 Working unit
 身份证号码: 430529198207151312
 Identity card No.

仅供报告使用

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

事务所 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

事务所 CPAs