

关于中水集团远洋股份有限公司

2014年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

中审亚太审字（2015）010245-1 号

中水集团远洋股份有限公司董事会：

我们接受委托，审计了中水集团远洋股份有限公司（以下简称“中水渔业公司”）合并及母公司财务报表，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（以下简称“财务报表”），并于2015年3月27日签发了中审亚太审字（2015）010245号无保留意见的审计报告。

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 号文）的要求，中水渔业公司编制了本专项说明所附的中水集团远洋股份有限公司2014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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是中水渔业公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中水渔业公司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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对中水渔业公司实施2014年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解中水渔业公司2014年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为中水渔业公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：中水集团远洋股份有限公司2014年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李 敏

中国注册会计师：周 燕

中国. 北京市

二〇一五年三月二十六日

中水集团远洋股份有限公司2014年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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系	上市公司核算的会计科目	2014年年初占用资金余额	2014年度占用资金发生额(不含利息)	2014年度占用资金利息(如有)	2014年度偿还累计发生金额	2014年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	华泰财产保险股份有限公司	公司联营企业	其他应收款		49.30		49.30		代垫派出人员工资及社保	非经营性占用
小计	韶关市兴盛投资置业有限公司		其他应收款		4.60		4.60		代垫年金	非经营性占用
前大股东及其附属企业	陈公司	-	-		53.90		53.90		-	非经营性占用
小计	-	-	-						-	-
总计	-	-	-		53.90		53.90		-	-
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系	上市公司核算的会计科目	2014年年初往来资金余额	2014年度往来资金发生额(不含利息)	2014年度往来资金利息(如有)	2014年度偿还累计发生金额	2014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	中国水产总公司	控股股东附属企业	应收账款	200.00	23.28		23.28	200.00	销售	经营性往来
	中国农发食品有限公司	控股股东附属企业	应收账款						销售	经营性往来
	中国水产烟台海洋渔业公司	控股股东附属企业	预付账款	3.50	14.00		14.00	3.50	房租款	经营性往来
	中国水产烟台海洋渔业公司	控股股东附属企业	其他应收款						劳务费	经营性往来
	烟台泰通船厂	控股股东附属企业	预付账款	1.89	54.30		54.30		采购	经营性往来
	中国乡银企业总公司	控股股东附属企业	预付账款		86.46			86.46	采购	经营性往来
	烟台北方造船有限公司	控股股东附属企业	预付账款		34.90			34.90	修船款	经营性往来
小计				205.39	212.94		93.47	324.86		
上市公司及其附属企业	北京海丰船务运输公司	上市公司子公司	其他应收款	1,264.49			0.13	1,264.36	往来款	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	2,463.14	20.60		17.88	2,470.26	往来款	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	378.45	4,334.17		3,903.27	809.36	往来款	非经营性往来
	中水北来公司	上市公司子公司	其他应收款	1,479.36	5,127.51		2,454.51	4,152.36	往来款	非经营性往来
	中水水产(曼济)控股有限公司	上市公司子公司	其他应收款		18.46			18.46	往来款	非经营性往来
小计				5,590.44	9,500.14		6,375.79	8,714.80		
吴联自然入										
其他关联方及其附属企业										
总计				5,795.83	9,713.08		6,459.26	9,039.66		

本表已于2015年3月26日获董事会批准。

董事长: 吴湘峰

总经理: 宗文峰

主管会计工作负责人: 王小霞

财务负责人: 王小霞