

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

中天运[2018]核字第 90176 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 2017 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 2017 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 2017 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 2017 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：2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况表

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一八年四月十六日

中国注册会计师：杨锡刚

中国注册会计师：王昆梁

山东东方海洋科技股份有限公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况表

单位：人民币元

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	2017 年期初占用资金余额	2017 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2017 年度占用资金的利息	2017 年度偿还累计发生金额	2017 年期末占用资金余额	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	6,543,771.72	2,945,903.21		3,449,451.80	6,040,223.13	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	5,341,051.00	855,243.42		1,003,443.42	5,192,851.00	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	1,670.00	1,122,470.41		1,122,220.41	1,920.00	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	23,765,885.29	8,250,187.25		1,084,631.66	30,931,440.88	货款	经营性占用
	AVIOQ,INC	子公司	其他应收款	43,068,320.00	66,299,980.00		17,901,000.00	91,467,300.00	往来款	非经营性占用
	北儿医院（烟台）有限公司	子公司	其他应收款	14,512,835.49	33,502,337.21	1,200,202.43	19,668.88	49,195,706.25	往来款	非经营性占用

	东方海洋（北京）医学研究院有限公司	子公司	其他应收款		4,170,111.90		4,170,111.90		往来款	非经营性占用
	天仁医学检验实验室有限公司	子公司	其他应收款		5,000,000.00		5,000,000.00		往来款	非经营性占用
	质谱生物科技有限公司	子公司	其他应收款		7,645,554.16		6,339,053.18	1,306,500.98	往来款	非经营性占用
	艾维可生物科技有限公司	子公司	应收账款		239,509.00			239,509.00	货款	经营性占用
	艾维可生物科技有限公司	子公司	其他应收款		18,301,000.00		400,000.00	17,901,000.00	往来款	非经营性占用
小计				93,233,533.50	148,332,296.56	1,200,202.43	40,489,581.25	202,276,451.24		
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				93,233,533.50	148,332,296.56		40,489,581.25	202,276,451.24		