

关于《关于对山东东方海洋科技股份有限公司的关注函》 所涉事项的核查意见

致：山东东方海洋科技股份有限公司：

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称本所）接受山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称公司或东方海洋）的委托，担任年报审计机构，就深圳证券交易所出具的《关于对山东东方海洋科技股份有限公司的关注函》（中小板关注函【2019】第 31 号）（以下简称关注函）所涉事项，出具本核查意见。

问题一、请对控股股东及其关联方、实际控制人占用你公司资金的情况进行全面核查，并以列表形式披露占用的具体内容，包括但不限于占用方、占用时间、占用方式、占用金额、占公司最近一期经审计净资产的比例、资金用途、归还情况、日最高占用额等。请会计师、律师核查并发表明确意见。

【公司回复】

（一）截至 2019 年 1 月 21 日，控股股东及其关联方、实际控制人占用公司资金情况：

单位：元

序号	占用时间	占用金额	归还情况	日累计占用余额
1	2018-1-2	60,000,000.00		60,000,000.00
2	2018-2-6		5,000,000.00	55,000,000.00
3	2018-2-11		15,000,000.00	40,000,000.00
4	2018-2-13	50,000,000.00		90,000,000.00
5	2018-3-9		60,000,000.00	30,000,000.00
6	2018-3-14	61,000,000.00		91,000,000.00
7	2018-3-16		20,000,000.00	71,000,000.00
8	2018-3-19	25,000,000.00		96,000,000.00
9	2018-3-29	30,000,000.00		126,000,000.00
10	2018-4-3		5,000,000.00	121,000,000.00
11	2018-4-10	4,000,000.00		125,000,000.00
12	2018-4-18	30,000,000.00	30,000,000.00	125,000,000.00
13	2018-4-20	20,000,000.00		145,000,000.00
14	2018-4-28	77,600,000.00		222,600,000.00
15	2018-5-4	2,000,000.00		224,600,000.00
16	2018-5-7	25,000,000.00	5,000,000.00	244,600,000.00
17	2018-5-9	80,000,000.00		324,600,000.00
18	2018-5-15	12,500,000.00		337,100,000.00
19	2018-5-21		2,000,000.00	335,100,000.00

20	2018-5-22	60,000,000.00		395,100,000.00
21	2018-5-23	5,000,000.00		400,100,000.00
22	2018-5-24	5,000,000.00		405,100,000.00
23	2018-5-29	15,000,000.00		420,100,000.00
24	2018-5-31	35,000,000.00		455,100,000.00
25	2018-6-5	10,000,000.00		465,100,000.00
26	2018-6-15	21,000,000.00		486,100,000.00
27	2018-6-19	92,500,000.00	500,000.00	578,100,000.00
28	2018-6-20	10,000,000.00		588,100,000.00
29	2018-6-21	7,000,000.00		595,100,000.00
30	2018-6-25	5,000,000.00		600,100,000.00
31	2018-7-4		500,000.00	599,600,000.00
32	2018-7-6		50,000,000.00	549,600,000.00
33	2018-7-18	60,000,000.00		609,600,000.00
34	2018-7-19	13,900,000.00	5,000,000.00	618,500,000.00
35	2018-7-23	3,900,000.00		622,400,000.00
36	2018-8-3	8,500,000.00		630,900,000.00
37	2018-8-20		3,200,000.00	627,700,000.00
38	2018-8-27		30,000,000.00	597,700,000.00
39	2018-8-31	30,194,346.00		627,894,346.00
40	2018-9-20	20,000,000.00		647,894,346.00
41	2018-9-25		6,500,000.00	641,394,346.00
42	2018-10-8	7,450,000.00		648,844,346.00
43	2018-10-11	1,300,000.00		650,144,346.00
44	2018-10-18	30,000,000.00		680,144,346.00
45	2018-10-19	7,500,000.00		687,644,346.00
46	2018-10-23	50,000,000.00		737,644,346.00
47	2018-10-24	9,200,000.00		746,844,346.00
48	2018-10-25	4,800,000.00		751,644,346.00
49	2018-10-26	500,000.00		752,144,346.00
50	2018-11-5		8,000,000.00	744,144,346.00
51	2018-11-6	540,000.00		744,684,346.00
52	2018-11-7	1,230,000.00		745,914,346.00
53	2018-11-8	14,000,000.00		759,914,346.00
54	2018-11-9	1,700,000.00		761,614,346.00
55	2018-11-15	300,000.00		761,914,346.00
56	2018-11-16	1,500,000.00		763,414,346.00
57	2018-11-18		50,000,000.00	713,414,346.00
58	2018-11-21	3,500,000.00		716,914,346.00
59	2018-11-29	1,700,000.00		718,614,346.00
60	2018-11-30	1,000,000.00		719,614,346.00

61	2018-12-3	34,500,000.00		754,114,346.00
62	2018-12-6	3,000,000.00		757,114,346.00
63	2018-12-7	39,600,000.00		796,714,346.00
64	2018-12-11		600,000.00	796,114,346.00
65	2018-12-12		24,000,000.00	772,114,346.00
66	2018-12-14	40,000,000.00		812,114,346.00
67	2018-12-25	800,000.00		812,914,346.00
68	2018-12-26	6,700,000.00	3,000,000.00	816,614,346.00
69	2018-12-27	2,000,000.00		818,614,346.00

（二）资金占用事项说明

公司控股股东占用上市公司资金未履行公司内部审批决策程序，非经营性占用上市公司资金。经初步统计核查，截至 2019 年 1 月 21 日，实际被控股股东占用的资金发生额为 1,141,914,346.00 元，已偿还 323,300,000.00 元，资金占用余额为 818,614,346.00 元（不含利息），占公司最近一期经审计净资产的 27.53%，日最高占用额为 818,614,346.00 元。资金占用的方式主要是以网银、支票，通过无关联第三方或关联方，以预付各类款项的形式被控股股东占用。

（三）关联方具体情况

单位：元

公司名称	占用金额	还款金额	余额	关联关系
烟台屯德水产有限公司	646,314,346.00	500,000.00	645,814,346.00	公司董事赵玉山担任其副董事长；公司财务总监于雁冰担任其董事。
烟台得洋海珍品有限公司	70,000,000.00	0.00	70,000,000.00	本公司控股子公司，持股比例 85.86%。
合计	716,314,346.00	500,000.00	715,814,346.00	——

（四）资金用途

经初步核查，公司控股股东非经营性占用上市公司资金，主要用途如下：

单位：元

序号	资金用途	金额
1	员工持股计划补仓	276,300,020.00
2	股票质押补仓	72,110,000.00
3	东方海洋集团偿还负债	793,504,326.00
	资金占用合计	1,141,914,346.00
	累计已还款	323,300,000.00

	资金占用余额	818,614,346.00
--	--------	----------------

【会计师核查意见】

我们复核了公司上述回复，我们对公司控股股东及其关联方、实际控制人占用公司资金的情况实施了询问、查阅有关资料、检查会计凭证、核对账簿记录等我们认为必要的程序。

经核实，我们认为，公司上述回复如实反映了公司的实际情况。截止 2019 年 1 月 21 日，公司控股股东非经营性资金占用余额为 818,614,346.00 元，已超过《股票上市规则（2018 年 11 月修订）》13.3.2 规定的额度。

我们注意到，对于上述情况，东方海洋集团已出具承诺：将尽快无条件向东方海洋全额偿还占用的资金并按同期银行借款利率支付相应资金占用费，积极履行还款义务，保障东方海洋利益，切实维护中小股东的利益。目前东方海洋集团正在处置相关资产、筹集资金以归还占用东方海洋的资金，包括但不限于将拥有的土地开发权转让、资产重组、合法借款等多种形式，力争在一个月内归还占用的资金，并消除东方海洋的对外担保责任。

如果东方海洋集团不能按照其承诺的还款计划并在一个月内归还相关非经营性占用资金，则公司的上述情形触及《股票上市规则（2018 年 11 月修订）》第 13.3.1 条第（四）项及第 13.3.2 所规定的情形。

（此页以下空白）

（本页无正文，为中天运会计师事务所（特殊普通合伙）《关于〈关于对山东东方海洋科技股份有限公司的关注函〉所涉事项的核查意见》之盖章页）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一九年一月二十二日