

广东海大集团股份有限公司

关于 2016 年度控股股东及其他关联方
资金占用情况的专项说明

广会专字[2017]G16041030068 号

目 录

报告正文..... 1-2

附件：广东海大集团股份有限公司2016年度控股
股东及其他关联方资金占用情况表..... 3-7

关于广东海大集团股份有限公司 2016 年度 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

广会专字[2017]G16041030068 号

广东海大集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,按照《中国注册会计师审计准则》的规定审计了广东海大集团股份有限公司(以下简称海大集团)编制的 2016 年度财务报表,并于 2017 年 4 月 25 日出具了广会审字[2017]G16041030046 号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和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)的有关要求,海大集团编制了后附的 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

如实编制和对外披露上述汇总表并确保其真实、合法及完整是海大集团的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计海大集团 2016 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对海大集团实施 2016 年度财务报表审计中执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序,为了更好地理解海大集团的控股股东及其他关联方占用资金情况,后附汇总表应当与海大集团已审计的财务报表及附注一并阅读。

本专项说明仅供海大集团向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所报送公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：广东海大集团股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冼宏飞

中国注册会计师：关文源

中国 广州

二〇一七年四月二十五日

附件:

广东海大集团股份有限公司2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(一)

金额单位: 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	2016年期初占用 资金余额	2016年度占用累计发 生金额(不含利息)	2016年度占用资金 的利息(如有)	2016年度偿还累 计发生金额	2016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				-	-	-	-	-		
关联自然人及其控 制的法人				-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-		
其他关联人及附属 企业	广州聚川投资有 限公司	母公司的联营企业	其他非流动资产	34,077,429.00	-	-	34,077,429.00	-	根据合同预付 购房车位款	经营性占用
小计				34,077,429.00	-	-	34,077,429.00	-		
累计				34,077,429.00	-	-	34,077,429.00	-		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

附件:

广东海大集团股份有限公司2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（二）

金额单位：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	2016年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额（不含利息）	2016年度往来资金的利息（如有）	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司子公司及其附属企业	广州市润川投资有限公司	全资子公司	其他应收款	1,544,103.26	5.00	-	400,000.00	1,144,108.26	公司实行全集团资金统一管理模式。控股子公司的资金主要通过母公司统一筹集，可以享受利率下浮的优惠，以降低资金成本	非经营性占用
	广州市益豚猪业投资有限公司	全资子公司	其他应收款	13,335,460.21	6,551,969.03	-	2,699,919.50	17,187,509.74		非经营性占用
	恩平市丰沃农牧有限公司	控股子公司	其他应收款	60,185,295.10	50,612,448.13	2,262,684.74	70,928,513.36	42,131,914.61		非经营性占用
	阳西县丰沃生态农业有限公司	控股子公司	其他应收款	31,685,694.92	230,464,308.45	1,843,233.60	218,902,449.95	45,090,787.02		非经营性占用
	阳江市阳东区丰沃农牧有限公司	控股子公司	其他应收款	21,589,844.10	34,063,742.29	830,353.41	41,590,366.88	14,893,572.92		非经营性占用
	恩平市益豚生态农业有限公司	控股子公司	其他应收款	25,744,414.34	7,496,611.26	1,369,185.62	241,011.18	34,369,200.04		非经营性占用
	高州市伟和联成饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	3,701,658.30	12,306.01	166,515.15	4,436.72	3,876,042.74		非经营性占用
	高州市三和牧业有限公司	全资子公司	其他应收款	47,754,864.23	42,642,625.59	1,784,375.05	57,536,546.22	34,645,318.65		非经营性占用
	英德市益豚生态农业有限公司	全资子公司	其他应收款	8,222,945.83	3,419,488.05	404,724.40	1,373,162.45	10,673,995.83		非经营性占用
	湖南益豚生态农业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	43,833,471.54	251,431,078.37	2,547,033.27	230,031,787.19	67,779,795.99		非经营性占用
	衡阳县吉盛农牧发展有限公司	控股子公司	其他应收款	5,248,010.13	16,530,504.06	283,650.78	15,136,114.90	6,926,050.07		非经营性占用
	岳阳县益豚农牧有限公司	控股子公司	其他应收款	-	4,207,810.01	14,708.45	10.00	4,222,508.46		非经营性占用
	四会市益豚生态农业有限公司	全资子公司	其他应收款	-	8,770,174.37	87,770.15	1,107,143.55	7,750,800.97		非经营性占用
	广州市容川饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	18,155,058.38	490,672,759.93	2,857,021.92	477,390,618.80	34,294,221.43		非经营性占用
	广州牧泰生物技术有限公司	全资子公司	其他应收款	2,935.00	2,985.45	-	393.07	5,527.38		非经营性占用
	广州海益源生物技术有限公司	全资子公司	其他应收款	-	42,037,812.34	25,460.53	40,874,383.83	1,188,889.04		非经营性占用
	广州市海合饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	210,893.55	12,923.83	9,598.96	3,788.49	229,627.85		非经营性占用
	聊城市海欣企业管理咨询有限公司	全资子公司	其他应收款	24,439,111.86	4,191,993.30	-	1,394,600.00	27,236,505.16		非经营性占用
	邹城海悦企业管理咨询有限公司	全资子公司	其他应收款	27,267,497.87	6,533,704.48	-	3,066,832.70	30,734,369.65		非经营性占用
	沂南海悦生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	25,941,851.22	5,346,519.47	-	-	31,288,370.69		非经营性占用
	佛山市海普饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	695,730.00	534,514,385.58	-	535,210,115.58	-		非经营性占用
	湛江海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	157,477,034.19	1,176,069,112.08	6,204,954.11	1,233,154,618.92	106,596,481.46		非经营性占用
	鄂州海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	19,381,435.45	407,818,501.88	243,323.90	422,260,099.17	5,183,162.06		非经营性占用
东莞市海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	-24,021,050.46	708,226,454.38	1,235,366.49	673,633,052.81	11,807,717.60	非经营性占用		

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	2016年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度往来资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司子公司及其附属企业	浙江海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	49,503,917.37	341,392,137.99	432,315.07	508,868,881.66	-117,540,511.23	公司实行全集团资金统一管理模式。控股子公司的资金主要通过母公司统一筹集,可以享受利率下浮的优惠,以降低资金成本	非经营性占用
	荆州市海味源水产科技有限公司	全资子公司	其他应收款	22,606.00	988,272.27	-	1,010,878.27	-		非经营性占用
	广州市海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	153,129,587.63	2,954,304,005.62	17,029,515.66	2,675,207,646.35	449,255,462.56		非经营性占用
	广东海兴农集团有限公司	控股子公司	其他应收款	80,001,852.28	442,220,061.96	2,862,188.04	466,090,312.85	58,993,789.43		非经营性占用
	荣成市容川生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	61,232,043.25	112,856,998.85	2,800,731.80	96,235,253.68	80,654,520.22		非经营性占用
	福建海圣饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	720.67	-	720.67	-		非经营性占用
	浦城县海圣饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	6,400.00	-	6,400.00	-		非经营性占用
	新疆西域海华物产有限公司	控股子公司	其他应收款	-2,593,781.15	52,085,316.92	37,028.12	23,060,581.07	26,467,982.82		非经营性占用
	南昌海大生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	36,329,334.51	521,481,424.31	783,930.13	515,185,916.97	43,408,771.98		非经营性占用
	珠海容川饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	243,243,716.05	647,362,308.84	2,215,011.35	874,365,771.21	18,455,265.03		非经营性占用
	揭阳海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	75,552,502.69	284,751,681.12	4,935,823.10	267,506,298.51	97,733,708.40		非经营性占用
	大连海大容川贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	-36,271,057.52	573,366,664.62	1,354,731.26	526,377,599.27	12,072,739.09		非经营性占用
	海大国际集团有限公司	全资子公司	其他应收款	253,810,292.89	691,683,327.80	-	708,683,327.80	236,810,292.89		非经营性占用
	常州海大生物饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	-127,299,996.01	955,451,140.14	1,266,655.03	787,094,555.97	42,323,243.19		非经营性占用
	海南海维饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	15,933,006.15	398,160.77	-	18,417.94	16,312,748.98		非经营性占用
	天津海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	77,956,486.92	269,819,047.36	3,927,485.96	255,000,688.72	96,702,331.52		非经营性占用
	天门海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	42,176,834.74	516,655,682.50	1,804,898.70	484,488,475.88	76,148,940.06		非经营性占用
	常州谷德模具科技有限公司	控股子公司	其他应收款	4,647,080.17	6,247,720.80	-	5,463,166.27	5,431,634.70		非经营性占用
	珠海海龙生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	215,780,722.73	1,123,516,750.76	14,064,047.77	1,044,130,822.76	309,230,698.50		非经营性占用
	阳江海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	56,695,436.36	319,946,006.52	2,456,787.88	326,516,815.83	52,581,414.93		非经营性占用
	贵港市海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	52,755,743.86	394,394,541.09	2,425,945.16	404,131,354.03	45,444,876.08		非经营性占用
	益阳海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	8,018,294.75	438,011,728.10	-	440,112,508.19	5,917,514.66		非经营性占用
	云南海大生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	46,080,210.79	231,517,769.41	2,543,976.21	226,751,625.54	53,390,330.87		非经营性占用
	广州海龙饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	-38,920.58	116,653,967.43	100,447.57	109,965,340.00	6,750,154.42		非经营性占用
	肇庆海大饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	8,401,103.09	251,329,488.76	631,791.17	263,849,590.44	-3,487,207.42		非经营性占用
	武汉水纪元生物技术有限公司	全资子公司	其他应收款	21,612,395.06	32,535,518.30	1,340,463.26	27,705,889.37	27,782,487.25		非经营性占用
	深圳市融冠贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	137,892,564.09	360,641,097.67	4,378,568.44	469,823,908.87	33,088,321.33		非经营性占用
LANKING PTE.LTD.	全资子公司	其他应收款	82,756.70	-	-	-	82,756.70	非经营性占用		
HAIID LANKING INTERNATIONAL TRADING,INC	全资子公司	其他应收款	300.00	-	-	-	300.00	非经营性占用		
湖南洞庭海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	47,107,426.46	112,435,987.62	1,131,268.18	111,483,023.86	49,191,658.40	非经营性占用		

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	2016年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度往来资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司子公司及其附属企业	漳州海大饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	15,531,540.95	205,202,428.13	905,437.85	199,321,797.58	22,317,609.35	公司实行全集团资金统一管理模式。控股子公司的资金主要通过母公司统一筹集,可以享受利率下浮的优惠,以降低资金成本	非经营性占用
	安徽海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	37,297,983.17	244,650,784.02	1,684,947.38	225,247,778.69	58,385,935.88		非经营性占用
	湘潭海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	10,988,096.90	87,570,514.25	287,756.72	65,590,790.50	33,255,577.37		非经营性占用
	广州市大农企业管理有限公司	全资子公司	其他应收款	9,005,926.00	9,000,100.00	-	500,000.00	17,506,026.00		非经营性占用
	定陶县海融畜牧养殖服务专业合作社	控股子公司	其他应收款	7,085,802.91	111,258,171.70	1,041,452.34	95,250,474.54	24,134,952.41		非经营性占用
	城南开发区海融畜牧养殖服务专业合作社	控股子公司	其他应收款	-4,221,343.06	39,668,121.92	396,357.71	15,577,832.57	20,265,304.00		非经营性占用
	广州市海丰昌企业管理有限公司	全资子公司	其他应收款	5,940.00	100.00	-	500,000.00	-493,960.00		非经营性占用
	武汉泽亿投资有限公司	全资子公司	其他应收款	41,021,640.70	1,973,139.47	452,504.58	1,432,146.75	42,015,138.00		非经营性占用
	山东海鼎农牧有限公司	控股子公司	其他应收款	135,905,394.53	2,146,578,092.47	8,370,073.68	2,062,038,961.54	228,814,599.14		非经营性占用
	睢县豫粮海鼎饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	139,682.10	-	139,682.10	-		非经营性占用
	郓城海鼎虹大饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	269,898.47	-	269,898.47	-		非经营性占用
	菏泽开发区海鼎商贸有限公司	控股子公司	其他应收款	-	80,668.34	-	80,668.34	-		非经营性占用
	定陶海鼎饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	221,761.80	-	221,761.80	-		非经营性占用
	聊城海鼎饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	208,863.27	-	208,863.27	-		非经营性占用
	单县忠意海鼎饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	517,702.81	-	517,702.81	-		非经营性占用
	新乡市海鼎饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	238,348.49	-	238,348.49	-		非经营性占用
	新乡市海瑞达饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	61,851.21	-	61,851.21	-		非经营性占用
	菏泽海鼎饲料科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	412,092.69	-	410,255.94	1,836.75		非经营性占用
	济宁海鼎饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	438,641.20	-	438,641.20	-		非经营性占用
	费县海瑞达饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	472,647.05	-	472,647.05	-		非经营性占用
	沂南海鼎饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	336,787.94	-	336,787.94	-		非经营性占用
	聊城海鼎食品有限公司	控股子公司	其他应收款	-	45,884.41	-	45,884.41	-		非经营性占用
	浠水海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	5,229,205.61	356,925,034.60	555,913.97	355,136,847.49	7,573,306.69		非经营性占用
	盐城海大生物饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	31,832,507.39	76,535,224.93	1,245,989.35	79,650,786.47	29,962,935.20		非经营性占用
	洪湖海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	18,492,683.68	190,047,868.82	611,946.36	160,698,482.09	48,454,016.77		非经营性占用
	开封海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	24,767,902.90	163,965,647.91	816,209.15	162,227,771.64	27,321,988.32		非经营性占用
	广州市和生堂动物药业有限公司	控股子公司	其他应收款	15,685,080.64	21,617,149.93	643,205.82	21,424,508.24	16,520,928.15		非经营性占用
	广东海大畜牧兽医研究院有限公司	全资子公司	其他应收款	9,421,779.26	8,024,094.14	93,121.83	10,507,524.66	7,031,470.57		非经营性占用
宿迁海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	31,338,827.49	141,311,948.46	684,578.01	151,833,600.94	21,501,753.02	非经营性占用		
怀化海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	15,254,487.87	61,534,614.01	-	21,697,413.49	55,091,688.39	非经营性占用		

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	2016年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度往来资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司子公司及其附属企业	广东海瑞特宠物营养科技有限公司	控股子公司	其他应收款	2,093,948.49	16,014,605.03	210,281.31	10,791,476.67	7,527,358.16	公司实行全集团资金统一管理模式。控股子公司的资金主要通过母公司统一筹集,可以享受利率下浮的优惠,以降低资金成本	非经营性占用
	广州海纪安投资有限责任公司	全资子公司	其他应收款	10,003,723.20	13,000.00	-	1,005,000.00	9,011,723.20		非经营性占用
	佛山市南海百容水产良种有限公司	全资子公司	其他应收款	180,924,830.80	543,185,522.31	-	559,328,545.68	164,781,807.43		非经营性占用
	肇庆海兴农农业科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	20,543.05	-	20,543.05	-		非经营性占用
	阳新县百容水产良种有限公司	全资子公司	其他应收款	-	42,810.98	-	-13,556,378.10	13,599,189.08		非经营性占用
	荆州百容水产良种有限公司	全资子公司	其他应收款	-	12,988.85	-	-2,174,026.49	2,187,015.34		非经营性占用
	湖南创新生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	59,426,242.33	240,649,964.15	3,928,635.36	204,118,627.70	99,886,214.14		非经营性占用
	广州海圣科投资有限责任公司	全资子公司	其他应收款	95,107,593.20	12,099,180.00	-	1,000,000.00	106,206,773.20		非经营性占用
	四川海林格生物制药有限公司	控股子公司	其他应收款	63,880,117.09	40,473,165.10	3,098,034.57	25,320,796.03	82,130,520.73		非经营性占用
	三明海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	4,575,687.63	170,626,313.83	-	130,365,248.00	44,836,753.46		非经营性占用
	清远海大生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	-	6,717,980.74	-	170,271.22	6,547,709.52		非经营性占用
	东源海龙融和饲料研究有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,081,012.21	18,086.70	537,362.01	561,736.90		非经营性占用
	宣城海大生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	-	19,685,550.90	-	868,832.02	18,816,718.88		非经营性占用
	嘉兴海大永旺生物饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	69,722,481.50	339,309.64	54,432,825.32	15,628,965.82		非经营性占用
	重庆海大饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	-	2,833,626.96	-	709,540.02	2,124,086.94		非经营性占用
	沈阳海大饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	3,999,547.50	-	2,583,527.02	1,416,020.48		非经营性占用
江苏海合农牧有限责任公司	控股子公司	其他应收款	-	9,158,409.60	-	6,704,470.00	2,453,939.60	非经营性占用		
连云港海合饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	2,080,000.00	-	1,783,601.76	296,398.24	非经营性占用		
广州海圆商业保理有限公司	全资子公司	其他应收款	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	非经营性占用		
小计				2,854,814,317.98	20,811,408,718.79	116,077,412.72	20,262,165,709.38	3,520,134,740.11		
合计				2,888,891,746.98	20,811,408,718.79	116,077,412.72	20,296,243,138.38	3,520,134,740.11		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: