

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司
2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
的专项审核报告

上会师报字(2022)第 2396 号

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了山东省中鲁远洋渔业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 19 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2022)第 2348 号）。

根据中国证券监督管理委员会印发的《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》，贵公司编制了后附的山东省中鲁远洋渔业股份有限公司 2021 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、合法及完整是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，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，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与贵公司 2021 年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解 2021 年度贵公司的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。

本专项报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

张晓荣

中国注册会计师

马海军

中国 上海

二〇二二年四月十九日

附件:

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司 2021 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

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	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无									
小计										
前大股东及其附属企业	无									
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	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	无									
上市公司的子公司及其附属企业	AFRICA STAR FISHERIES LIMITED	孙公司	其他应收款	2,308.36	660.59		2,650.05	318.90	周转款项	非经营性往来
	LAIF FISHERIES COMPANY LIMITED	孙公司	其他应收款	3,674.96	5,945.74		7,786.38	1,834.32	代收货款	非经营性往来
	YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED	租赁经营	其他应收款	1,108.04	112.38		289.88	930.54	周转款项	非经营性往来
	ZHONG GHA FOODS	孙公司	其他应收款	847.73	16.11		839.75	24.09	周转款项	非经营性往来

	COMPANY LIMITED									
	山东省中鲁远洋冷藏有限公司	孙公司	其他应收款	1,767.95	1,041.58		2,609.93	199.59	周转款项	非经营性往来
	山东中鲁海延远洋渔业有限公司	子公司	其他应收款	538.54	5,512.02		6,050.56	-	周转款项	非经营性往来
	中鲁远洋(青岛)产业投资发展有限公司	子公司	其他应收款	-	30.27		-	30.27	周转款项	非经营性往来
	YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED	租赁经营	长期应收款	441.19	-		55.32	385.87	出售船只款	非经营性往来
关联自然人	无									
其他关联方及其附属企业	无									
总计				10,686.77	13,318.69	-	20,281.87	3,723.59		

法定代表人：卢连兴

主管会计工作的负责人：傅传海

会计机构负责人：雷立新