

百洋产业投资集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金
情况审核报告

大信专审字[2016]第 29-00015 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2016]第 29-00015 号

百洋产业投资集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了百洋产业投资集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2015年12月31日合并及母公司资产负债表和2015年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司2015年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及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）》的规定，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们责任是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的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守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的2015年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2015 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宁光美

中国 · 北京

中国注册会计师：曾日健

二〇一六年四月十八日



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2015 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：百洋产业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

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	2015 年年初占用资金余额	2015 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2015 年度占用资金的利息 (如有)	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末占用资金余额	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	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年年初往来资金余额	2015 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2015 年度往来资金的利息 (如有)	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	无									
小计										
上市公司的子公司及其附属企业	广西百跃农牧发展有限公司	全资子公司	其他应收款	92,491,151.96	159,487,574.96		119,009,837.19	132,968,889.73	暂借款	非经营性占用
	海南百洋饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	27,604,148.93	47,390,367.12		13,455,289.93	61,539,226.12	暂借款	非经营性占用
	佛山百洋饲料有限公司	全资子公司	其他应收款	1,000,826.00	5,684,653.52		2,000,000.00	4,685,479.52	暂借款	非经营性占用



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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	2015年期初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额(不含利息)	2015年度占用资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	湛江佳洋食品有限公司	全资子公司	其他应收款	9,007,015.69	76,000,770.00		112,000,000.00	-26,992,214.31	暂借款	非经营性占用
	广西百嘉食品有限公司	全资子公司	其他应收款	46,277,069.65	27,162,434.32		31,700,000.00	41,739,503.97	暂借款	非经营性占用
	广东雨嘉水产食品有限公司	全资子公司	其他应收款	-36,958,914.08	127,581,708.25		86,200,000.00	4,422,794.17	暂借款	非经营性占用
	海南佳德信食品有限公司	全资子公司	其他应收款	25,280,424.79	41,223,747.48		16,398,723.57	50,105,448.70	暂借款	非经营性占用
	广西嘉盈生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	6,703,196.00	2,361,159.00		95,764.00	8,968,591.00	暂借款	非经营性占用
	广西南宁百洋水产技术有限公司	全资子公司	其他应收款	1,428,441.98	1,069,333.29		3,462.00	2,494,313.27	暂借款	非经营性占用
	广西南宁百洋养殖有限公司	全资子公司	其他应收款	2,347,723.39	3,209,522.89		2,000,000.00	3,557,246.28	饲料赊销款	经营性占用
	乐业县南盘江渔业有限公司	全资子公司	其他应收款	28,477,353.77	127,465.38		6,089,052.00	23,662,953.15	暂借款	非经营性占用
	桂平市百洋渔业有限公司	全资子公司	其他应收款	880,118.93			57,812.89	822,306.04	饲料赊销款	经营性占用
	荣成市日鑫海洋生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款		41,098,194.40		1,331,832.80	39,766,361.60	鱼粉预付款	经营性占用



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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	2015年期初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额(不含利息)	2015年度占用资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	荣成海庆海洋生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	14,309,241.58	82,468,000		59,777,241.58	37,000,000.00	鱼粉预付款	经营性占用
小计				218,847,798.59	616,012,116.61		450,119,015.96	384,740,899.24		
关联自然人及其控制的法人	无									
小计										
其他关联人及其附属企业	上海新田明胶有限公司	控股子公司的下属企业	应收账款	5,332,463.70	40,083,434.90		33,330,607.55	12,085,291.05	购买控股子公司产品	经营性占用
	诚晃贸易株式会社	控股子公司的下属企业	应收账款	1,174,848.00			1,174,848.00		购买控股子公司产品	经营性占用
小计				6,507,311.70	40,083,434.90		34,505,455.55	12,085,291.05		
合计				225,355,110.29	656,095,551.51		484,624,471.51	396,826,190.29		

法定代表人：孙忠义

主管会计工作负责人：欧顺明

会计机构负责人：黄燕云

注：上市公司的子公司及其附属企业广东雨嘉水产食品有限公司 2015 年期初占用资金余额为-36,958,914.08 元，不属于资金占用范畴。