

关于湛江国联水产开发股份有限公司
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

众环专字(2024)0500231号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1



关于湛江国联水产开发股份有限公司 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

众环专字(2024)0500231号

湛江国联水产开发股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了湛江国联水产开发股份有限公司(以下简称“国联水产”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2023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”)进行了专项审核。按照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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是国联水产管理层的责任,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守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,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我们审计国联水产2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解国联水产2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供国联水产2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

王兵



中国注册会计师:

潘桂权

潘桂权



中国·武汉

2024年4月26日

附表

上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：湛江国联水产开发股份有限公司

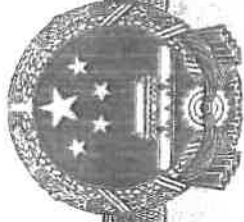
金额单位：人民币万元

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	2023年初占用资金余额	2023年度占用资金发生额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还资金发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	2023年初往来资金余额	2023年度往来资金发生额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还资金发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	湛江南方水产市场经营管理有限公司	受同一控制人控制	其他应收款	26.20	—	—	—	26.20	押金	经营性往来
	湛江南方水产市场经营管理有限公司	受同一控制人控制	应收账款	55.62	—	—	55.62	—	租金和货款	经营性往来
	小计	—	—	81.82	—	—	55.62	26.20	—	—
	Sunnyvale Seafood Corporation	本公司之孙公司	其他应收款	10,043.79	3,971.58	—	3,971.38	10,043.99	往来款	非经营性往来
	广东国联海洋生物科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	203.72	—	—	0.07	205.65	往来款	非经营性往来
	广东国美水产食品有限公司	本公司之子公司	其他应收款	—	2,623.68	—	2,623.68	—	往来款	非经营性往来
	广东进博小龙虾产业发展有限公司	本公司之子公司	其他应收款	446.00	—	—	446.00	—	往来款	非经营性往来
	广东琼州渔业发展有限公司	本公司之子公司	其他应收款	11.11	—	—	10.00	36.18	往来款	非经营性往来
	广东新盈食品科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	—	2,127.39	—	2,127.39	—	往来款	非经营性往来
	广州国联水产电子商务有限公司	本公司之子公司	其他应收款	—	205.68	—	205.68	—	往来款	非经营性往来
	国联数字(北京)食品有限公司	本公司之子公司	其他应收款	—	3.93	—	3.93	—	往来款	非经营性往来
	湛江国联水产开发有限公司	本公司之子公司	其他应收款	—	1,450.81	—	1,450.81	—	往来款	非经营性往来
	湛江国联饲料有限公司	本公司之子公司	其他应收款	—	4,359.60	—	4,359.60	—	往来款	非经营性往来
	深圳市成兴集采贸易有限公司	本公司之子公司	其他应收款	—	575.00	—	575.00	—	往来款	非经营性往来
	上海蓝洋水产有限公司	本公司之子公司	其他应收款	—	55.28	—	55.28	—	往来款	非经营性往来
	国联(香港)国际投资有限公司	本公司之子公司	其他应收款	3.74	578.36	—	582.10	—	往来款	非经营性往来
	国联(益阳)食品有限公司	本公司之子公司	其他应收款	13,046.40	13,594.07	—	8,798.23	17,842.24	往来款	非经营性往来
	国联(益阳)小龙虾种繁生物技术有限公司	本公司之孙公司	其他应收款	3.63	1.01	—	—	4.64	往来款	非经营性往来
	湖南国联饲料有限公司	本公司之子公司	其他应收款	756.40	1,774.68	—	1,831.08	700.00	往来款	非经营性往来
	阳江国联海洋食品有限公司	本公司之子公司	其他应收款	4,576.06	977.38	—	2.14	5,551.30	往来款	非经营性往来
	湛江国联水产种苗科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	5,376.95	5,534.40	—	3,943.12	6,966.23	往来款	非经营性往来
	湛江精展饲料技术服务有限公司	本公司之子公司	其他应收款	—	19.30	—	12.30	7.00	往来款	非经营性往来
	深圳市成兴食品科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	—	0.10	—	—	0.10	往来款	非经营性往来
	小计	—	—	34,469.80	37,887.32	—	30,999.79	41,357.33	—	—
总计	—	—	—	34,551.62	37,887.32	—	31,055.41	41,383.53	—	—

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

5 - 1

统一社会信用代码
91420106081978608B



扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

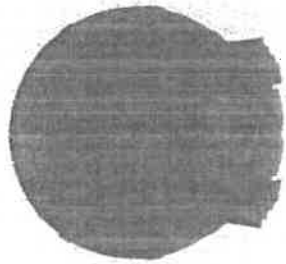
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；出具有关报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；税务咨询、税务审核、管理咨询、代理记账、会计咨询、会计培训、经相关部门审核后，方可开展经营活动。



登记机关

2024年1月26日



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一四年二月二十日

中华人民共和国财政部制



姓名 王兵

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1980-03-12

Date of birth

工作单位 中华众环会计师事务所

Working unit

身份证号 440521198003121631

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王兵 440100300014

证书编号: 440100300014
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 09 月 14 日
Date of Issuance /y /m /d

2020 年 9 月 换发

年 月 日
/y /m /d



姓名	潘桂权
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-12-28
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
Working unit	
身份证号码	
Identity card No.	445302198912280351



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

420100050277

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 02 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d



潘桂权 420100050277

年 月 日
/y /m /d