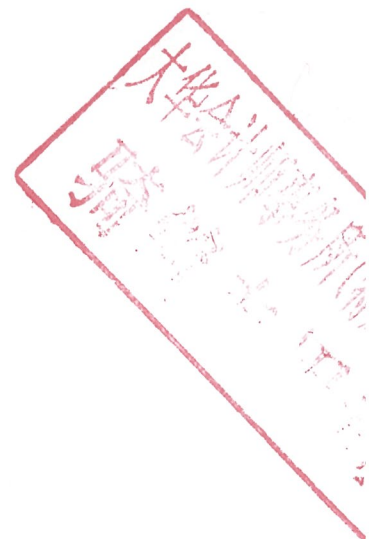


烟台双塔食品股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华特字[2017]002657 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



烟台双塔食品股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2016 年 12 月 31 日)

目	录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	烟台双塔食品股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华特字[2017]002657 号

烟台双塔食品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》审计了烟台双塔食品股份有限公司（以下简称双塔食品）2016 年度财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2017 年 4 月 26 日签发了大华审字[2017]003435 号标准无保留意见的审计报告。

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）和深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 2 号——定期报告披露相关事项》的规定，就双塔食品编制的 2016 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是双塔食品管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计双塔食品 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的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对双塔食

品实施 2016 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解双塔食品 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：烟台双塔食品股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册
会计师
康文军

中国注册会计师：

中国注册
会计师
杨利琳

二〇一七年四月二十六日

附件:

烟台双塔食品股份有限公司
2016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: 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	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年度往来 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
现大股东及其 附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—							—
前大股东及其 附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—							—
总计	—	—	—							—
其他关联 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	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
大股东及其 附属企业	招远市金岭金矿	控股股东、实际控制 人直接控制的其 他附属企业	应收账款	29.20	115.10		73.49	70.81	销售货物	经营性往来
上市公司的 子公司及其 附属企业										
关联自然人 及其控制的 法人										非经营性往来
其他关联人 及附属企 业										非经营性往来
总计	—	—	—	29.20	115.10		73.49	70.81		—



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

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、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

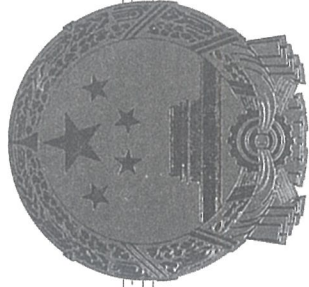
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关

2017 年 01 月 13 日





证书序号: 000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

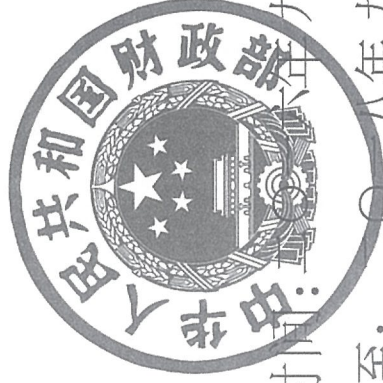
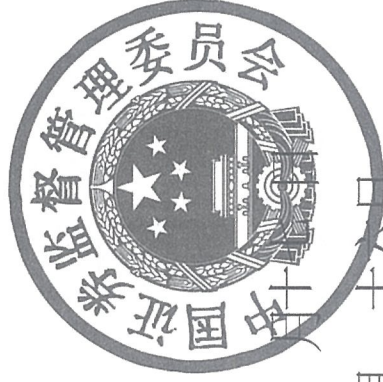
大华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。
证书号: 01

发证时间: 二〇〇八年九月十六日



证书有效期至: 二〇〇八年九月十六日



姓名 康文军
Full name 康文军
性别 男
Sex 男
出生日期 1973-03-25
Date of birth 1973-03-25
工作单位 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码 062427730325037
Identity card No. 062427730325037

证书编号: 11000081280
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 一九九八年六月十六日
Date of Issuance



2015-04-01
this renewal
2015
格, 继续有效一年
is valid for another year after



2016-03-21
2016
格, 继续有效一年
is valid for another year after
2017-03-31
2017



2012年2月15日
2012年2月15日

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.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
天健正信会计师事务所
Tianjianzhengxin CPAs
2011年11月3日
2011年11月3日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
天健正信会计师事务所
Tianjianzhengxin CPAs
2012年12月25日
2012年12月25日



姓名: 杨利琳
 Full name: 杨利琳
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1974-03-14
 Date of birth: 1974-03-14
 工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
 Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司
 身份证号码: N23010219740314132X
 Identity card No: 23010219740314132X



证书编号: 110001581184
 No. of Certificate: 110001581184
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2010年6月3日
 Date of Issuance: 2010-06-03

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.



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.



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

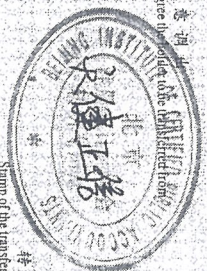


注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入

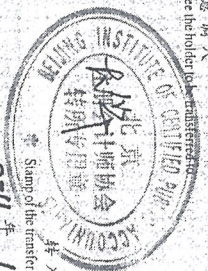
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to



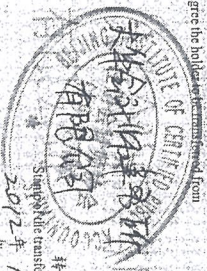
事务所
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入

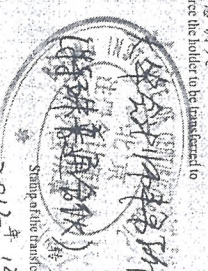
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs