

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

大华核字[2019]002562 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 2018 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 2018 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

12月31日

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2019]002562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）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2019年4月15日签发了大华审字[2019]005347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2018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2018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 2018 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 2018 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 2018 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: 康文军
(项目合伙人)



中国注册会计师: 田国成



二〇一九年四月十五日

2018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：烟台双塔食品股份有限公司		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	2018年期初占 用资金余额	2018年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2018年度占用 资金的利息 (如有)	2018年度偿还 累计发生金额	2018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	2018年期初往 来资金余额	2018年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018年度往来 资金的利息 (如有)	2018年度偿还 累计发生金额	2018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	招远君兴农业发展中心	控股股东	应收账款	22.03	27.85		22.03	27.85	销售货物	经营性往来	
	招远市金岭金矿	控股股东直接控制的其 他附属企业	应收账款	212.78	5.44		212.78	5.44	销售货物	经营性往来	
	招远世纪能源科技有限公司	控股股东直接控制的其 他附属企业	应收账款		0.99			0.99	销售货物	经营性往来	
	烟台双塔旅游发展有限公司	控股股东直接控制的其 他附属企业	应收账款	65.77			65.77	-	销售货物	经营性往来	
上市公司的子 公司及其附属 企业	山东双盛万隆融资租赁公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	30,369.40	56,050.00	2,354.73	1,800.00	86,974.13	资金拆借	非经营性往来	
	双塔食品(香港)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,045.90		16.42	1,029.48	资金拆借	非经营性往来	
	山东瑞嘉生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	483.16				483.16	资金拆借	非经营性往来	
	招远瑞嘉生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		151.80			151.80	资金拆借	非经营性往来	
关联自然人及 其控制的法人 其他关联人及 其附属企业										非经营性往来	
总计	-	-	-	31,153.14	57,281.98	2,354.73	2,117.00	88,672.85		-	