

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[2024]0011007786 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 2023 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 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	1

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[2024]0011007786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）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月19日签发了大华审字[2024]0011003441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发布的《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》（证监会公告[2022]26号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就双塔食品编制的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”）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 2023 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 2023 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 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

康文军

中国·北京

中国注册会计师：_____

段立伟

二〇二四年四月十九日

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：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	2023年期初占用 资金余额	2023年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2023年度占用资 金的利息(如 有)	2023年度偿还累 计发生金额	2023年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制 人及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—							—
前控股股东、实际控 制人及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—							—
其他关联方及其附属 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	2023年期初往来 资金余额	2023年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2023年度往来资 金的利息 (如有)	2023年度偿还累 计发生金额	2023年期末往来 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	招远市君源农机服务专业合作社	控股股东直接控制 的其他附属企业	应收账款	1.64	0.32		0.32	1.64	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	其他应收款	0.25				0.25	销售货物	经营性往来
	招远市君源农机服务专业合作社	控股股东直接控制 的其他附属企业	预付账款		3.23		3.23		采购货物	经营性往来
	招远君兴农业发展中心	控股股东	应收账款		0.58		0.58		销售货物	经营性往来
上市公司的子公司及 其附属企业	双塔食品(香港)有限公司	控股子公司	其他应收款	28,160.66	2,410.68		1,933.15	28,638.19	资金拆借	经营性往来
	山东瑞嘉生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	945.29	400.00			1,345.29	资金拆借	经营性往来
	招远瑞嘉生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	690.58	558.25			1,248.83	资金拆借	经营性往来
	烟台正威进出口有限公司	控股子公司	其他应收款	432.00	432.00		864.00		资金拆借	经营性往来
	南充川粉生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	2,305.00	2,750.00			5,055.00	资金拆借	经营性往来
	山东艾泽福吉生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款		400.00			400.00	资金拆借	经营性往来
	招远君源生态农业发展有限公司	控股子公司	其他应收款		2.92		2.92		资金拆借	经营性往来
	招远君邦商贸有限公司	控股子公司	其他应收款		14.74		14.74		资金拆借	经营性往来
	烟台松林食品有限公司	控股子公司	其他应收款		0.83		0.83		资金拆借	经营性往来
其他关联方及其附属 企业										
总计	—	—	—	32,535.42	6,973.55		2,819.77	36,689.20		—



营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (7-1)

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
法定代表人 梁青

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

经营范围 会计师事务所(特殊普通合伙) 出具审计报告、验资报告、清算审计报告、资产评估报告、企业财务审计、内部控制审计、税务咨询、企业管理咨询、其他经营活动; 法律、法规、规章规定须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关

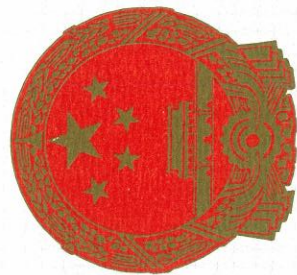


2024年03月01日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

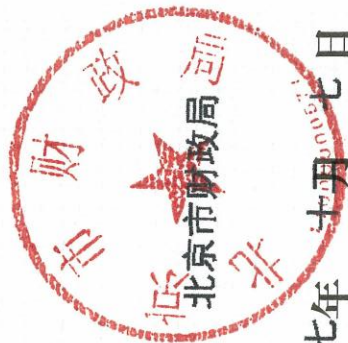
批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：0000093

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：

北京市财政局
二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



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
 Identity card No. 062427730325037

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.



2013年4月8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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月25日



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月25日



康文军的年检二维码.png

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.



2013年4月16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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年11月3日



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年11月3日



姓名: 康文军
 证书编号: 110000881280



2015-04-01
 this renewal.

2018-05-11



年 月 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.



段立伟的手续二维码.png

年 月 日
/m /d

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 月 日



姓名 段立伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-04-09
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 130622198404093415
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



证书编号: 110101480214
No. of Certificate

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: 2016 年 04 月 15 日
Date of Issuance



本证书 2017 年 08 月 31 日
This certificate is valid for another year after



姓名: 段立伟
证书编号: 110101480214

110101480214

年 月 日
/m /d