

关于上海妙可蓝多食品科技股份有限公司
上年度审计报告非标准审计意见所涉及事项
的重大影响予以消除的专项说明

委托单位：上海妙可蓝多食品科技股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>

**关于上海妙可蓝多食品科技股份有限公司
2019 年度审计报告带强调事项无保留意见
所涉及事项的重大影响予以消除的专项说明**

利安达专字【2021】第 2164 号

上海妙可蓝多食品科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计上海妙可蓝多食品科技股份有限公司（以下简称“妙可蓝多”或“公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2021 年 4 月 27 日出具了利安达审字【2021】第 2329 号标准无保留意见的审计报告，妙可蓝多 2019 年度财务报表经我们审计，出具了利安达审字【2020】第 2294 号带强调事项无保留意见的审计报告。

一、形成带强调事项无保留意见的情况

1、关联方资金占用总体情况

妙可蓝多于 2019 年度发现公司控股股东通过公司控股子公司吉林省广泽乳品科技有限公司（以下简称“吉林科技”）向其指定企业或其关联方拆出资金 2.395 亿元，上述拆出资金事项构成关联方非经营性资金占用，该事项未履行相应的审议程序、未予以账务处理，亦未在上述占用期间内的定期报告中就该事项进行披露。

2、关联方资金占用的形成原因

2019 年 3 月 15 日、3 月 26 日，公司控股股东安排吉林科技分别向九台区营城远震养殖农民专业合作社、九台区营城兴奥养殖农民专业合作社、九台区营城义江养殖农民专业合作社、九台区营城大伸养殖农民专业合作社划转款项 28,000,000.00 元、29,000,000.00 元、30,500,000.00 元、2,000,000.00 元，供其偿还银行借款和支付相应利息。广泽投资控股集团有限公司为上述银行借款提供了连带责任保证担保。

2019 年 5 月 6 日，公司控股股东安排吉林科技向控股股东关联方吉林省瑞创商贸有限公司划转款项 150,000,000.00 元，用于代控股股东关联方美成集团有

限公司归还银行贷款。

二、2019 年度强调事项的消除情况

2019 年 11 月 12 日，吉林省瑞创商贸有限公司向吉林科技归还了占用资金本金 150,000,000.00 元；2019 年 12 月 13 日，吉林省瑞创商贸有限公司向吉林科技支付了资金占用期间的资金占用费 5,337,812.50 元。

2019 年 12 月 13 日，九台区营城远震养殖农民专业合作社向吉林科技归还资金占用款 28,000,000.00 元及资金占用费 1,431,657.50 元；九台区营城兴奥养殖农民专业合作社向吉林科技归还资金占用款 29,000,000.00 元及资金占用费 1,482,788.13 元；九台区营城大伸养殖农民专业合作社向吉林科技归还资金占用款 2,000,000.00 元及资金占用费 98,140.83 元；2019 年 12 月 13 日，九台区营城义江养殖农民专业合作社向吉林科技归还资金占用款 30,500,000.00 元，并于同日和 2019 年 12 月 19 日分别向吉林科技支付资金占用费 380,501.04 元、1,178,983.02 元。

截止 2019 年 12 月 31 日，妙可蓝多已收回上述全部占用资金本金及利息合计 249,409,883.02 元，关联方非经营性资金占用事项已消除。

(以下为签字盖章页)

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:



赵小微

中国注册会计师:



赵克放

2021年4月27日



统一社会信用代码

911101050805090096

营业执照

(副本)(4-1)



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 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄锦辉

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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

登记机关





会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



证书序号：0000109

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

二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制





姓 名	赵小微
Full name	
性 别	女
Sex	
出生日期	1982-02-04
Date of birth	
工作单位	利安达会计师事务所有限责任公司
Working unit	
身份证号码	331082820204018
Identity card No	

this renewal date is valid for another

2014

2015



证书编号:

110001540227

批准注册机构:

北京注册会计师协会

发证日期:

2008 年 12 月 20 日

姓名: 赵小微

证书编号: 110001540227

2009 年 3 月 20 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.



年 月 日



姓名 赵克放
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1964-04-24
Date of birth
工作单位 吉林大和会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 2201046404249021
Identity card No.



220100040430

证书编号:
No. of Certificate
吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 一九九八年十二月二十日
Date of Issuance

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

吉林大和会计师事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所
CPAs



10

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