

关于山东惠发食品股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况的  
专项说明

## 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 控股股东及其他关联方占用资金情况的  
专项说明

报告文号： 和信专字(2019)第000080号

客户名称： 山东惠发食品股份有限公司

报告时间： 2019-03-12

签字注册会计师： 刘学伟 (CPA: 370500010019)  
韩伟 (CPA: 370100011222)



0105312019030601080693  
报告文号：和信专字(2019)第000080号

事务所名称： 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-81666288

传真： 0531-81666227

通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7  
层706室

电子邮件： hexinllp@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpaqpfw.cn>(防伪报备栏目)查询



**关于山东惠发食品股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况的  
专项说明**

和信专字（2019）第 000080 号

目 录

页 码

一、关于山东惠发食品股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	1-2
二、2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往 来情况汇总表	



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一九年三月十二日

# 关于山东惠发食品股份有限公司控股股东 及其他关联方占用资金情况的 专项说明

和信专字(2019)第 000080 号

山东惠发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审计准则审计了山东惠发食品股份有限公司(以下简称惠发食品公司)2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018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财务报表附注，并于2019年3月12日出具了和信审字(2019)第000111号标准无保留意见审计报告。

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印发的《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)文的要求，惠发食品公司编制了本专项说明后附的2018年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。如实编制汇总表并确保其真实、合法、完整是惠发食品公司管理层的责任，我们对汇总表所载资料与惠发食品公司2018年度已审的财务报表及相关资料的内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对惠发食品公司实施2018年度财务报表审计中所执行的对关联方交易相关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解惠发食品公司2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供披露惠发食品公司2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况使用，不得用作其他任何目的。



附件：山东惠发食品股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联方  
资金往来情况汇总表

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

刘学伟



中国注册会计师：

韩伟



二〇一九年三月十二日



山东惠发食品股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
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年度往来资金的利息(如有)	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	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	山东惠发投资有限公司	控股股东	其他应收款			0.30	0.30		租金	经营性往来
小计						0.30	0.30			
上市公司的子公司及其附属企业	山东和利农业发展有限公司	控股子公司	其他应收款	825.57		37,134.81	41,050.76	-3,090.38	购销货款及往来款	经营性往来
	山东新润食品有限公司	控股子公司	其他应收款	-311.84		23,939.78	23,767.16	-139.22	购销货款及往来款	经营性往来
	山东惠发物流有限公司	控股子公司	其他应收款	-10,424.22		19,029.84	13,418.53	-4,812.92	购销货款及往来款	经营性往来
	山东润农农业发展有限公司	控股子公司	其他应收款	-450.10		450.10		-0.00	购销货款及往来款	经营性往来
	惠发小厨供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	1,401.35		5,782.21	5,557.39	1,626.16	购销货款及往来款	经营性往来
	青岛米洛可进出口有限公司	控股子公司	其他应收款	1,495.59		6,645.12	8,709.71	-568.99	购销货款及往来款	经营性往来
	山东诺贝肽生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	37.85		240.49	240.14	38.21	购销货款及往来款	经营性往来
小计			-7,425.79		93,222.34	92,743.69	-6,947.15			
关联自然人	惠增玉	实际控制人	其他应收款	-10.00		10.00	10.00	-10.00	租金	经营性往来
小计				-10.00		10.00	10.00	-10.00		
合计				-7,435.79		93,232.64	92,753.99	-6,957.15		





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913701000611889323

名称 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

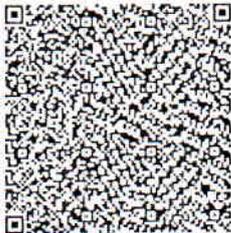
主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

执行事务合伙人 王晖

成立日期 2013年04月23日

合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日

经营范围 审查企业财务报表、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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

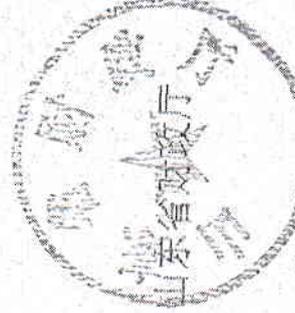
<http://sdxy.gov.cn>



证书序号: NO. 026705

# 说明

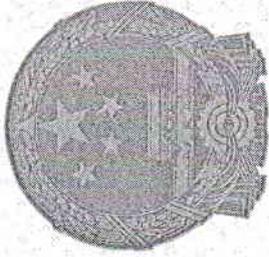
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2017 年 09 月 30 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 山东和信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

主任会计师: 王晖

办公场所: 济南市历下区文化东路59号  
盐业大厦7层

组织形式: 特殊普通合伙

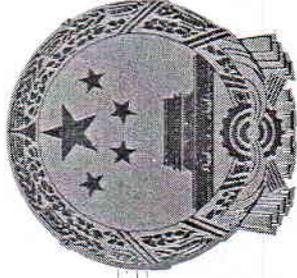
会计师事务所编号: 37010001

注册资本(出资额): 1155万元

批准设立文号: 鲁财会协字(2000)63号

批准设立日期: 2000-07-29





证书序号: 000484

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

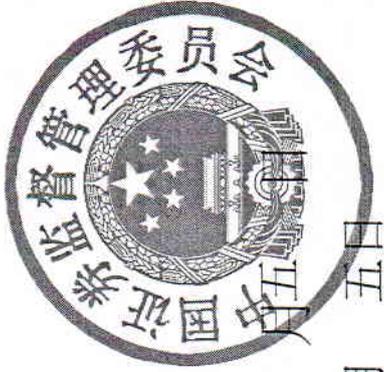
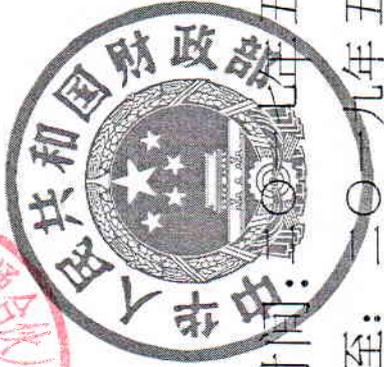
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王晖

证书号: 49

发证时间: 二〇一九年五月五日

证书有效期至: 二〇一九年五月五日





姓名 Full name 刘学伟  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1970-08-21  
 工作单位 Working unit 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 360111700821005



年度检验登记注册会计师  
 Annual Renewal Registration  
 注册会计师  
 年检合格专用章

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



证书编号: 370500010019  
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 1997 年 12 月 17 日  
 Date of issuance

2017年09月01日  
 年 月 日



姓名 Full name 韩伟

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1987-10-16

工作单位 Working unit 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)烟台芝罘分所

身份证号码 Identity card No. 370602198710160734



年度检验登记 2018年  
Annual Renewal Registration 注册会计师  
年检合格专用章

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

证书编号: 370100011222  
No. of Certificate

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

发证日期: 2016年 08月 24日  
Date of Issuance



2017年02月22日