



# 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

### 海欣食品股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况说明

闽华兴所(2019)审核字 I-006 号

#### 海欣食品股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据《中国注册会计师审计准则》审计了海欣食品股份有限公司(以下简称海欣食品)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3月18日出具了闽华兴所(2019)审字 I-003 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及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号文)的要求,海欣食品编制了本函附件所附的海欣食品股份有限公司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(以下简称情况表)。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是海欣食品的责任。我们对情况表所载资料与我所审计海欣食品2018年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对海欣食品实施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,我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解海欣食品的控股股东及其他关联方占用资金情况,后附情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。



**福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)**  
FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传 真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

本函仅作为海欣食品向中国证券监督管理委员会及证券交易所上报使用，不得用作任何其他目的。

附件：海欣食品股份有限公司 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

福建华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国福州市

二〇一九年三月十八日

附件

**海欣食品股份有限公司**  
**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**

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年期初占用资金余额 | 2018年度占用累计发生额（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   |
|------------------|------------|---------------|-------------|---------------|---------------------|-------------------|----------------|---------------|----------|--------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 |            |               |             |               |                     |                   |                |               |          |        |
| 小计               |            |               |             |               |                     |                   |                |               |          |        |
| 前大股东及其附属企业       |            |               |             |               |                     |                   |                |               |          |        |
| 小计               |            |               |             |               |                     |                   |                |               |          |        |
| 总计               |            |               |             |               |                     |                   |                |               |          |        |
| 其它关联资金往来         | 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        |            |               |             |               |                     |                   |                |               |          |        |
| 上市公司的子公司及其附属企业   | 广州腾新食品有限公司 | 全资子公司         | 其他应收款       |               | 2.86                |                   | 2.86           |               | 代垫款及资金周转 | 非经营性往来 |
|                  | 浙江鱼极食品有限公司 | 全资子公司         | 其他应收款       |               | 1.29                |                   | 1.29           |               | 代垫款及资金周转 | 非经营性往来 |
|                  | 上海闽芝食品有限公司 | 全资子公司         | 其他应收款       |               | 3.89                |                   | 3.89           |               | 代垫款及资金周转 | 非经营性往来 |
|                  | 沈阳腾新食品有限公司 | 全资子公司         | 其他应收款       |               | 1.48                |                   | 1.48           |               | 代垫款及资金周转 | 非经营性往来 |
|                  | 北京鼓山食品有限公司 | 全资子公司         | 其他应收款       |               | 3.57                |                   | 3.57           |               | 代垫款及资金周转 | 非经营性往来 |
|                  | 成都腾新食品有限公司 | 全资子公司         | 其他应收款       |               | 1.51                |                   | 1.51           |               | 代垫款及资金周转 | 非经营性往来 |
|                  | 东山腾新食品有限公司 | 全资子公司         | 其他应收款       |               | 30.60               |                   | 30.60          |               | 代垫款及资金周转 | 非经营性往来 |
|                  | 舟山腾新食品有限公司 | 全资子公司         | 其他应收款       |               | 11.94               |                   | 11.94          |               | 代垫款及资金周转 | 非经营性往来 |
|                  | 广州腾新食品有限公司 | 全资子公司         | 其他应付款       |               | 201.05              |                   | 201.05         |               | 代垫款及资金周转 | 非经营性往来 |
|                  | 南京腾新食品有限公司 | 全资子公司         | 其他应付款       |               | 12.19               |                   | 12.19          |               | 代垫款及资金周转 | 非经营性往来 |
|                  | 上海闽芝食品有限公司 | 全资子公司         | 其他应付款       |               | 0.01                |                   | 0.01           |               | 代垫款及资金周转 | 非经营性往来 |
|                  | 北京鼓山食品有限公司 | 全资子公司         | 其他应付款       |               | 32.57               |                   | 32.57          |               | 代垫款及资金周转 | 非经营性往来 |
| 关联自然人            |            |               |             |               |                     |                   |                |               |          |        |
| 其他关联方及其附属企业      |            |               |             |               |                     |                   |                |               |          |        |
| 总计               |            |               |             |               | 302.96              |                   | 302.96         |               |          |        |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：