

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 关于山东好当家海洋发展股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联方资金往
来情况的专项说明

报告文号： 和信专字（2021）第000186号

客户名称： 山东好当家海洋发展股份有限公司

报告时间： 2021-04-22

签字注册会计师： 迟慰 （CPA：370500010012）
刘增明 （CPA：110001580117）



0105312021042106559758
报告文号：和信专字（2021）第000186号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-81666228

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://sdcpcpvfw.> (防伪报备栏目) 查询

关于山东好当家海洋发展股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联方

资金往来情况的专项说明

和信专字（2021）第 000186 号

目 录	页 码
一、关于山东好当家海洋发展股份有限公司非经营性 资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明	1-2
二、山东好当家海洋发展股份有限公司 2020 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	3-4



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二一年四月二十二日

关于山东好当家海洋发展股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的 专项说明

和信专字(2021)第 000186 号

山东好当家海洋发展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好当家海洋发展股份有限公司（以下简称“好当家”）2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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 2021 年 4 月 22 日出具了和信审字(2021)第 000393 号无保留意见审计报告。

依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》（证监会公告[2017]16 号修订），以及上海证券交易所的相关披露要求，好当家编制了本专项说明后附的 2020 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”）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法、完整是好当家管理层的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们对汇总表所载资料与我们审计好当家 2020 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之处。除了对好当家实施 2020 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来相关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解好当家 2020 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况，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好当家 2020 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况使用，不得用作其他任何目的。

附件：好当家 2020 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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师



2021 年 4 月 22 日



山东好当家海洋发展股份有限公司
2020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：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	本年期初往来资金余额	本年度往来累计发生金额 (不含利息)	本年度往来资金的 利息(如有)	本年度偿还累计发生金额	本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	本年期初往来资金余额	本年度往来累计发生金额 (不含利息)	本年度往来资金的 利息(如有)	本年度偿还累计发生金额	本年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	山东邵家实业有限公司	控股股东的控股股东	应收账款	-	470.00	-	470.00	-	正常购销业务	经营性往来
	好当家集团有限公司	控股股东	应收账款	225,750.66	1,347,199.22	-	1,209,642.95	363,306.93	正常购销业务	经营性往来
	荣成邵家水产有限公司	同一控股股东	应收账款	-	17,528,980.28	-	13,841,956.68	3,687,023.60	正常购销业务	经营性往来
	荣成加荣食品有限公司	同一控股股东	应收账款	288,108.00	935,408.88	-	1,059,600.06	163,856.82	正常购销业务	经营性往来
	荣成荣康包装材料有限公司	同一控股股东	应收账款	-	13,843.34	-	13,843.34	-	正常购销业务	经营性往来
	荣成荣昌纸制品有限公司	同一控股股东	应收账款	-	48,432.76	-	48,432.76	-	正常购销业务	经营性往来
	荣成好当家天海湾水城旅游服务有限公司	同一控股股东	应收账款	-	768,727.06	-	768,727.06	-	正常购销业务	经营性往来
	荣成源远水产有限公司	同一控股股东	应收账款	83,990.36	470,950.54	-	282,595.92	292,345.18	正常购销业务	经营性往来
	荣成荣研食品有限公司	同一控股股东	应收账款	4,600.00	-	-	4,600.00	-	正常购销业务	经营性往来
	荣成荣研食品有限公司	同一控股股东	应收账款	139,336.00	480,486.16	-	418,303.16	201,519.00	正常购销业务	经营性往来
	荣成海盛纸业有限公司	同一控股股东	应收账款	-	103,109.78	-	103,109.78	-	正常购销业务	经营性往来
	荣成好当家房地产开发有限公司	同一控股股东	应收账款	-	83,929.70	-	77,929.70	5,695.00	正常购销业务	经营性往来
	荣成好当家玻璃制品有限公司	同一控股股东	应收账款	-	2,006.40	-	2,006.40	-	正常购销业务	经营性往来
	好当家集团(荣成)国际旅行社有限公司	同一控股股东	应收账款	-	18,000.00	-	-	18,000.00	正常购销业务	经营性往来
	山东惠民好当家食品有限公司	同一控股股东	应收账款	-	3,046,738.30	-	2,894,661.50	152,076.80	正常购销业务	经营性往来
	荣成荣源水产有限公司	同一控股股东	应收账款	-	3,515.26	-	215.26	3,300.00	正常购销业务	经营性往来
	荣成荣源水产有限公司	同一控股股东	应收账款	-	316.80	-	316.80	-	正常购销业务	经营性往来
	荣成荣源水产开发有限公司	同一控股股东	应收账款	-	9,804.12	-	9,804.12	-	正常购销业务	经营性往来
	荣成好当家天海湾休闲垂钓有限公司	同一控股股东	应收账款	-	118.42	-	118.42	-	正常购销业务	经营性往来
	荣成好当家天海湾度假村服务有限公司	同一控股股东	应收账款	-	7,140.00	-	-	7,140.00	正常购销业务	经营性往来
	宜丰县物资矿业有限公司	同一控股股东	应收账款	-	776.08	-	776.08	-	正常购销业务	经营性往来
	宜丰县调味品有限公司	同一控股股东	应收账款	-	3,480.00	-	3,480.00	-	正常购销业务	经营性往来
	威海好当家调味品有限公司	同一控股股东	应收账款	177,697.35	141,335.28	-	165,246.35	153,786.28	正常购销业务	经营性往来
	荣成好当家海洋健康产业有限公司	同一控股股东	应收账款	919,482.57	25,017,069.38	-	20,887,396.34	5,049,155.61		
	荣成荣广食品有限公司	控股子公司	其他应收款	6,853,129.72	105,363,477.27	-	107,334,099.56	4,882,507.43	往来款	非经营性往来
	荣成荣进食品有限公司	控股子公司	其他应收款	19,888,353.39	43,980,319.26	-	48,794,739.15	15,043,942.50	往来款	非经营性往来
	荣成荣进食品有限公司	控股子公司	其他应收款	15,226,303.95	5,000.00	-	5,235.43	15,226,068.52	往来款	非经营性往来
	威海海翔食品检测服务有限公司	控股子公司	其他应收款	-5,278,703.98	22,521,194.92	-	12,984,035.49	4,258,455.45	往来款	非经营性往来
	山东好当家海洋食品销售有限公司	控股子公司	其他应收款	140,722,344.58	36,748,224.99	-	18,410,674.20	159,059,895.37	往来款	非经营性往来
	山东好当家海洋捕捞有限公司冷藏厂	控股子公司	其他应收款	10,831,439.65	3,857,698.97	-	5,817,887.73	8,871,249.99	往来款	非经营性往来
	好当家远洋渔业有限公司	控股子公司	其他应收款	72,701,006.75	99,002,685.34	-	77,298,198.06	94,405,494.03	往来款	非经营性往来
	好当家东方水产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	167,297,323.00	102,401,237.42	-	173,166,736.33	96,531,824.09	往来款	非经营性往来
	防城港市好当家海洋捕捞有限公司	控股子公司	其他应收款	81,276,188.52	12,198,888.50	-	74,165,589.86	19,309,467.16	往来款	非经营性往来
	好当家乳山来佳食品有限公司	控股子公司	其他应收款	46,417,775.38	7,871,659.34	-	35,313,176.33	18,976,258.39	往来款	非经营性往来
	山东好当家海森药业有限公司	控股子公司	其他应收款	53,332,645.24	10,741,202.13	-	10,307,636.58	53,766,210.79	往来款	非经营性往来
	荣成市荣顺塑料管业有限公司	控股子公司	其他应收款	17,585,439.67	18,219,365.70	-	32,011,248.01	3,793,557.36	往来款	非经营性往来
	荣成好当家海洋大健康产业有限公司	控股子公司	其他应收款	23,988,986.32	1,005,892.30	-	73,610.49	24,891,268.13	往来款	非经营性往来

山东好当家海洋发展股份有限公司
2020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：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	本年期初往来资金余额	本年度往来累计发生金额 (不含利息)	本年度往来资金的利息(如有)	本年度偿还累计发生金额	本年期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
	山东好当家海鲜快餐管理有限公司	控股子公司	其他应收款	3,121,114.26	14,094.63		3,135,208.89	-	往来款	非经营性往来
	日照好当家荣海水产有限公司	控股子公司	其他应收款	464,154.00	209,031.06		-	673,185.06	往来款	非经营性往来
	日照好当家海洋捕捞有限公司	控股子公司	其他应收款		77,931,736.58		63,951,444.27	13,980,292.31	往来款	非经营性往来
	小计			654,967,500.45	542,071,687.51		662,769,511.38	533,669,676.58		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				655,286,983.02	567,088,756.89		683,656,907.72	538,718,832.19		

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：