

山东惠发食品股份有限公司

审计报告

和信审字(2026)第000351号

| 目 录        | 页 码 |
|------------|-----|
| 一、内部控制审计报告 | 1-2 |



和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二六年四月十五日



# 内部控制审计报告

和信审字(2026)第 000351 号

山东惠发食品股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们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）2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

## 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是惠发食品公司董事会的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

## 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，惠发食品公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2026 年 4 月 15 日





统一社会信用代码

913701000611889323

# 营业执照

(副本) 1-1



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。

名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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。具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务；工程造价咨询业务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额 壹仟伍佰柒拾伍万元整

成立日期 2013年04月23日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层



登记机关



2025年02月06日

国家企业信用信息公示系统网址：

<https://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：和信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王晖

主任会计师：

经营场所：济南市历下区文化东路59号

组织形式：特殊普通合伙

37010001

执业证书编号：

批准执业文号：鲁财会协字〔2000〕63号

批准执业日期：2000-07-29



证书序号：0011555

## 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：



中华人民共和国财政部制

姓名: 迟敏  
 Full name: 迟敏  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1972-03-24  
 Date of birth: 1972-03-24  
 工作单位: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 370602197203243215  
 Identity card No.: 370602197203243215



证书编号: 370500010012  
 No. of Certificate: 370500010012

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

发证日期: 2019年06月19日  
 Date of Issuance: 2019/06/19



山东省注册会计师协会  
 年检登记  
 Annual Registration  
 注册会计师  
 注册合格专用章  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会  
 2024年  
 注册会计师  
 注册合格专用章

山东省注册会计师协会  
 2016年  
 注册会计师  
 年检合格专用章

2024年03月09日  
 山东省注册会计师协会  
 注册合格专用章

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

更名: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 CPAs

注册会计师  
 转所专用章

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

2019年7月19日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

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

年 月 日  
 by /m /d

|       |                          |
|-------|--------------------------|
| 姓名    | 王建英                      |
| 性别    | 男                        |
| 出生日期  | 1988-02-04               |
| 工作单位  | 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 | 370612198802043052       |

证书编号: 370100010141  
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: 2018年05月29日  
Date of Issuance



山东省注册会计师协会  
2024年度年检登记  
Annual Renewal Registration  
年检合格专用章

山东省注册会计师协会  
2025年度年检合格专用章

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

年 月 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

原单位: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)烟台芝罘分所  
原单位盖章: 转所专用章

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2018年 8 月 21 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  
年 月 日

