

山东龙大美食股份有限公司 2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项说明

山东龙大美食股份有限公司 2023 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项说明

众会字（2024）第 04442 号

山东龙大美食股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了山东龙大美食股份有限公司(以下简称“龙大美食”) 2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 15 日出具了众会字（2024）第 04440 号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的要求以及参照深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》规定的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表格格式，龙大美食编制了后附的 2023 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“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是龙大美食管理当局的责任，我们对汇总表所载资料与龙大美食 2023 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了复核，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对龙大美食实施了 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好的理解 2023 年度龙大美食的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为龙大美食披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：龙大美食 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

李立生（项目负责人）

中国注册会计师

杨学燕

中国，上海

2024 年 4 月 15 日

附件:

山东龙大美食股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位: 山东龙大美食股份有限公司

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	2023年年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
其他关联方及附属企业	达州银行股份有限公司	实际控制人之一戴学斌先生担任达州银行董事职务	银行存款	73,190.15	259,500.00	3,202.50	294,996.01	40,896.64	存款	经营性占用
	达州银行股份有限公司	实际控制人之一戴学斌先生担任达州银行董事职务	应收账款	-	54.74	-	54.74	-	购货款	经营性占用
小计	—	—	—	73,190.15	259,554.74	3,202.50	295,050.75	40,896.64	—	—
总计	—	—	—	73,190.15	259,554.74	3,202.50	295,050.75	40,896.64	—	—
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	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	成都璞悦酒店管理有限公司	受同一方控制	应收账款	204.84	34.70	-	114.62	124.92	购货款	经营性往来
	四川远鸿物业管理有限公司温江分公司	受同一方控制	应收账款	-	0.19	-	0.28	-0.09	购货款	经营性往来
	四川远鸿物业管理有限公司温江分公司	受同一方控制	其他应收款	0.01	-	-	-	0.01	押金	经营性往来
	成都润家商业管理有限公司	受同一方控制	其他应收款	8.96	21.71	-	22.01	8.66	保证金	经营性往来
	成都润家商业管理有限公司	受同一方控制	预付款项	-	7.02	-	5.02	2.00	购货款	经营性往来
	巴中五仓宝裕农牧有限公司	受同一方控制	预付款项	-	172.74	-	172.74	-	购货款	经营性往来
	西充五仓宝康农牧有限公司	受同一方控制	预付款项	-	53.12	-	53.12	-	购货款	经营性往来
	南部县五仓宝康农牧有限公司	受同一方控制	预付款项	-	108.09	-	108.09	-	购货款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	青岛中和盛杰食品有限公司	控股子公司	应收账款	1,530.52	-	2,317.33	-	3,847.85	利息	非经营性往来
	青岛中和盛杰食品有限公司	控股子公司	其他应收款	34,500.00	21,000.00	-	9,300.00	46,200.00	借款	非经营性往来
	潍坊振祥食品有限公司	控股子公司	应收账款	-	-	664.78	621.98	42.80	利息	非经营性往来
	潍坊振祥食品有限公司	控股子公司	其他应收款	16,267.00	5,500.00	-	12,230.00	9,537.00	借款	非经营性往来
	江苏龙大沁依食品有限公司	控股子公司	应收账款	491.83	-	-	491.83	-	利息	非经营性往来
	江苏龙大沁依食品有限公司	控股子公司	其他应收款	7,750.00	400.00	-	-	8,150.00	借款	非经营性往来
	黑龙江龙大肉食品有限公司	控股子公司	应收账款	182.66	-	-	182.66	-	利息	非经营性往来
	黑龙江龙大肉食品有限公司	控股子公司	应收账款	7,114.00	7,100.00	-	12,000.00	2,214.00	借款	非经营性往来
	成都龙大肉食品有限公司	控股子公司	应收账款	90.51	-	137.60	-	228.11	利息	非经营性往来
	成都龙大肉食品有限公司	控股子公司	其他应收款	4,800.00	2,200.00	-	5,500.00	1,500.00	借款	非经营性往来
	通辽金泉食品有限公司	全资子公司	其他应收款	2,700.00	-	-	450.00	2,250.00	借款	非经营性往来
	河南龙大牧原肉食品有限公司	控股子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	借款	非经营性往来
	莒南龙大肉食品有限公司	全资子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	借款	非经营性往来
	蓬莱富龙肉食品有限公司	控股子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	借款	非经营性往来
	云南福照食品有限公司	控股子公司	其他应收款	10,720.00	-	-	939.00	9,781.00	借款	非经营性往来
	云南福照食品有限公司	控股子公司	应收账款	751.72	-	740.76	-	1,492.48	利息	非经营性往来
	莱阳龙大养殖有限公司	全资子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	借款	非经营性往来
	山东龙大美食贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	借款	非经营性往来
	黑龙江龙大养殖有限公司	全资子公司	其他应收款	12,516.00	-	-	-	12,516.00	借款	非经营性往来

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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	青岛龙大管理咨询服务有限公司	全资子公司	其他应收款	90.00	-	-	-	90.00	借款	非经营性往来
	安丘龙大养殖有限公司	全资子公司	其他应收款	31,000.00	20,229.80	-	51,229.80	-	借款	非经营性往来
	四川龙炸餐饮管理有限公司	控股子公司	其他应收款	90.85	-	-	90.85	-	借款	非经营性往来
	湖北龙大肉食品有限公司	全资子公司	其他应收款	3,190.00	-	-	510.00	2,680.00	借款	非经营性往来
	莱阳龙瑞食品有限公司	全资子公司	其他应收款	410.00	-	-	-	410.00	借款	非经营性往来
	巴中龙大肉食品有限公司	全资子公司	其他应收款	2,300.00	7,300.00	-	2,300.00	7,300.00	借款	非经营性往来
	海南龙大美食有限责任公司	全资子公司	其他应收款	-	6,312.00	-	6,312.00	-	借款	非经营性往来
	山东龙鲜牛供应链管理有限公司	全资子公司	其他应收款	5.00	50.00	-	10.00	45.00	借款	非经营性往来
	烟台龙大饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	10,574.00	-	10,574.00	-	借款	非经营性往来
	聊城龙大肉食品有限公司	控股子公司	其他应收款	-	8,200.00	-	-	8,200.00	借款	非经营性往来
成都龙大科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1.00	40.00	-	-	41.00	借款	非经营性往来	
其他关联方及其附属企业				-	-	-	-	-		
总计				136,714.90	89,303.37	3,860.47	113,218.00	116,660.74		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：