

关于中饮巴比食品股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
专项说明

委托单位：中饮巴比食品股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明	2-3
2	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	4



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

总所:北京市西城区阜成门外大街 22 号

外经贸大厦 15 层 /922-926 (100037)

391 FAX: 010-6600 1392

mail:bj@rsmchina.com.cn

<https://www.rsmglobal/china/>

## 关于中饮巴比食品股份有限公司

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2022]230Z1088 号

中饮巴比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中饮巴比食品股份有限公司(以下简称巴比食品)2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021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2022年04月07日出具了容诚审字[2022]230Z1064号的无保留意见审计报告。

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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定,巴比食品管理层编制了后附的中饮巴比食品股份有限公司2021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)。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是巴比食品管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计巴比食品2021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,在所有重大方面没有发现不一致。除了对巴比食品实施2021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,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解巴比食品的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供巴比食品年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

附件:中饮巴比食品股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

(此页无正文，为中饮巴比食品股份有限公司容诚专字[2022]230Z1088 号  
报告之签字盖章页。)



中国注册会计师：

褚诗炜  
褚诗炜

中国注册会计师  
褚诗炜  
340100030131

中国注册会计师：

黄剑  
黄剑

中国注册会计师  
黄剑  
110100323978

2022年04月07日

附表 1

## 上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
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系	上市公司核算的会计科目	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	南京中茂食品有限公司	子公司	其他应收款	500.00			500.00		资金拆借	非经营性往来
	广州市良星餐饮服务有限公司	子公司	其他应收款	6.81			6.81		资金拆借	非经营性往来
	上海阿京妈网络科技有限公司	子公司	其他应收款	3.60			3.60		资金拆借	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	510.41	-	-	510.41	-	/	/

公司法定代表人：刘会平

主管会计工作负责人：苏爽

会计机构负责人：苏爽