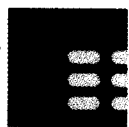


关于山东龙大肉食品股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

天圆全专审字[2018]000346 号



TYQCPA

北京天圆全会计师事务所

BEIJING TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区中关村南大街 56 号
方圆大厦 15 层

15/F, Fangyuan Building, B56, Zhongguancun Street,
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100044

关于山东龙大肉食品股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天圆全专审字[2018]000346 号

山东龙大肉食品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了山东龙大肉食品股份有限公司（以下简称“贵公司”）2017 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2017 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2018 年 4 月 16 日出具了无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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，贵公司编制了 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并保证其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司 2017 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。除了对贵公司实施于 2017 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或其他程序。

为了更好地理解贵公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，此专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向监管部门报送控股股东及其他关联方资金占用情况使用，不得用于其他用途。

附件：山东龙大肉食品股份有限公司 2017 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

北京天圆全会计师事务所

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一八年四月十六日

附件一 上市公司2017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	2017年期初占用 资金余额	2017年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2017年度占用 资金的利息 （如有）	2017年度偿还累 计发生金额	2017年期末占用 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	2017年期初占用 资金余额	2017年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2017年度占用 资金的利息 （如有）	2017年度偿还累 计发生金额	2017年期末占用 资金余额	往来形成 原因	往来性质
大股东及其附属企业	龙大食品集团有限公司	母公司	应收账款		0.36		0.36		购货款	经营性往来
	烟台龙大食品有限公司	受同一方控制	应收账款		2,598.17		2,598.17		购货款	经营性往来
	山东龙大冷冻食品有限公司	受同一方控制	应收账款		13.81		13.81		购货款	经营性往来
	龙大集团木业制品有限公司	受同一方控制	应收账款		7.20		7.20		购货款	经营性往来
	烟台商都料理食品有限公司	受同一方控制	应收账款		20.86		20.86		购货款	经营性往来
	烟台龙源油食品有限公司	受同一方控制	应收账款		2.40		2.40		购货款	经营性往来
	烟台龙棚油食品有限公司	受同一方控制	应收账款		13.30		13.30		购货款	经营性往来
	龙大集团热电有限公司	受同一方控制	应收账款		1.98		1.98		购货款	经营性往来
	莱阳龙兴食品有限责任公司	受同一方控制	应收账款		6.39		6.39		购货款	经营性往来
	山东神龙食品有限公司	受同一方控制	应收账款		4.66		4.66		购货款	经营性往来
	烟台日鲁大食品有限公司	受同一方控制	应收账款		14.93		14.93		购货款	经营性往来
	烟台雪海食品有限公司	受同一方控制	应收账款		14.04		14.04		购货款	经营性往来
	泰安市绿龙食品有限公司	受同一方控制	应收账款		4.72		4.72		购货款	经营性往来
	烟台龙大包装制造有限公司	受同一方控制	应收账款		14.55		14.55		购货款	经营性往来
	烟台龙荣食品有限公司	受同一方控制	应收账款		2,253.00		2,253.00		购货款	经营性往来
	山东龙大商贸有限公司	受同一方控制	应收账款		1.55		1.55		购货款	经营性往来
	山东龙大植物油有限公司	受同一方控制	应收账款		0.42		0.42		购货款	经营性往来
	烟台正祥食品有限公司	受同一方控制	应收账款		11.57		11.57		购货款	经营性往来
	山东丰龙食品有限公司	受同一方控制	应收账款		48.68		48.68		购货款	经营性往来
	开封龙大植物油有限公司	受同一方控制	应收账款		0.67		0.67		购货款	经营性往来
	烟台旭龙机械有限公司	受同一方控制	应收账款		2.07		2.07		购货款	经营性往来
	烟台中磷化工有限公司	受同一方控制	应收账款		20.97		20.97		购货款	经营性往来
	山东龙藤不二食品有限公司	受同一方控制和重 大影响	应收账款		7.06		7.06		购货款	经营性往来
	山东日龙食品有限公司	受同一方控制和重 大影响	应收账款		373.18		373.18		购货款	经营性往来
	莱阳龙大朝日农业科技有限公司	受同一方控制和重 大影响	应收账款		2.65		2.65		购货款	经营性往来
	小计				5,439.19		5,439.19			
上市公司子公司及其附属企业	河南龙大牧原肉食品有限公司	控股子公司	其他应收款		2,800.00			2,800.00	借款	非经营性占用
	蓬莱富龙肉食品有限公司	控股子公司	其他应收款		500.00		300.00	200.00	借款	非经营性占用
	青岛中和盛杰食品有限公司	控股子公司	其他应收款		9,900.00		2,700.00	7,200.00	借款	非经营性占用
	小计				13,200.00		3,000.00	10,200.00		
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计					18,639.19		8,439.19	10,200.00		