



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
北京海淀区中关村大街18号中审众环大厦
邮编：100033 电话：4380777

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
山东分所
地址：山东省济南市经二路纬三路
邮编：250001 电话：85434399

电话：027-88291215
传真：027-85434399

关于山东龙大肉食品股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字（2020）280007 号

山东龙大肉食品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了山东龙大肉食品股份有限公司（以下简称“龙大肉食”）2019年12月31日合并及母公司的资产负债表，2019年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2019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”）进行了专项审核。按照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》（证监发[2003]56号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是龙大肉食管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计龙大肉食2019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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解龙大肉食2019年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供山东龙大肉食品股份有限公司2019年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

周玉琼

中国注册会计师：_____

张宁宁

中国·武汉

2020年04月27日

上市公司2019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：山东龙大肉食品股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	成都蓝润航瑞置业有限公司	受同一方控制	应收账款	7.96			7.96		购货款	经营性占用
	成都蓝润瀚恒置业有限公司	受同一方控制	应收账款	6.07	0.27		6.07	0.27	购货款	经营性占用
	成都启阳恒隆置业有限公司	受同一方控制	应收账款	1.14	0.44		1.14	0.44	购货款	经营性占用
	四川远鸿物业管理有限责任公司达州分公司	受同一方控制	应收账款	1.25			1.25		购货款	经营性占用
	达州市弘润置业有限公司	受同一方控制	应收账款	7.57			7.57			
	成都璞悦悦酒店管理有限公司	受同一方控制	应收账款	1.68	58.33		1.68	58.33	购货款	经营性占用
	成都璞里春天酒店管理有限公司	受同一方控制	应收账款	0.51			0.51		购货款	经营性占用
	达州璞里酒店管理有限公司	受同一方控制	应收账款	0.60			0.60		购货款	经营性占用
	成都璞里蓝客城酒店管理有限公司	受同一方控制	应收账款	0.43			0.43		购货款	经营性占用
	成都璞悦瑞河酒店管理有限公司	受同一方控制	应收账款	1.24			1.24		购货款	经营性占用
	四川鸿源星房地产开发有限公司	受同一方控制	应收账款	0.16			0.16		购货款	经营性占用
	上海信赫投资管理有限公司	受同一方控制	应收账款	0.03			0.03		购货款	经营性占用
	成都蓝润润达商业管理有限公司	受同一方控制	应收账款	2.28			2.28		购货款	经营性占用
	成都东景泰置业有限公司	受同一方控制	应收账款	1.39			1.39		购货款	经营性占用
	成都蓝润联博置业有限公司	受同一方控制	应收账款	1.08			1.08		购货款	经营性占用

上市公司2019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：山东龙大肉食品股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	成都蓝润创汇置业有限公司	受同一方控制	应收账款	0.08			0.08		购货款	经营性占用
	成都昊华君宇置业有限公司	受同一方控制	应收账款	0.24			0.24		购货款	经营性占用
	成都蓝润华锦置业有限公司	受同一方控制	应收账款	0.12			0.12		购货款	经营性占用
	成都蓝润华仁置业有限公司	受同一方控制	应收账款	0.12			0.12		购货款	经营性占用
	成都蓝润锦鸿实业有限公司	受同一方控制	应收账款	0.72			0.72		购货款	经营性占用
	成都君和君祥置业有限公司	受同一方控制	应收账款	0.14			0.14		购货款	经营性占用
	蓝润地产股份有限公司	受同一方控制	应收账款	15.43			15.43		购货款	经营性占用
	成都蓝润置业有限公司	受同一方控制	应收账款	0.02			0.02		购货款	经营性占用
	成都明兴金汇置业有限公司	受同一方控制	应收账款	0.30			0.30		购货款	经营性占用
	成都盛和瑞兴置业有限公司	受同一方控制	应收账款	0.38			0.38		购货款	经营性占用
	成都蓝润兴茂置业有限公司	受同一方控制	应收账款	0.10			0.10		购货款	经营性占用
	成都蓝润智邦置业有限公司	受同一方控制	应收账款	0.12			0.12		购货款	经营性占用
	四川中建建宏置业有限公司	受同一方控制	应收账款	0.10			0.10		购货款	经营性占用
	深圳蓝润供应链管理有限公司	受同一方控制	应收账款	0.04			0.04		购货款	经营性占用
	四川远鸿物业管理有限公司	受同一方控制	应收账款	2.67			2.67		购货款	经营性占用

附表

上市公司2019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：山东龙大肉食品股份有限公司 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系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	成都优策房地产营销策划有限公司	受同一方控制	应收账款	2.64			2.64		购货款	经营性占用
	成都吴华君翔置业有限公司	受同一方控制	应收账款	0.26			0.26		购货款	经营性占用
	大竹县远鸿商港实业有限公司	受同一方控制	应收账款	0.72			0.72		购货款	经营性占用
	四川远鸿物业管理有限责任公司渠县分公司	受同一方控制	应收账款	0.38			0.38		购货款	经营性占用
	四川远鸿物业管理有限责任公司南充分公司	受同一方控制	应收账款	0.27			0.27		购货款	经营性占用
	四川远鸿物业管理有限责任公司宜宾分公司	受同一方控制	应收账款	0.19			0.19		购货款	经营性占用
	四川远鸿物业管理有限责任公司温江分公司	受同一方控制	应收账款		0.02			0.02	购货款	经营性占用
	浦领财富管理有限公司	受同一方控制	应收账款		1.68			1.68	购货款	经营性占用
	达州五仓宝晟农牧有限公司	受同一方控制	应收账款		2.18			2.18	购货款	经营性占用
小计				58.42	62.93		58.42	62.93		
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				58.42	62.93		58.42	62.93		
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系	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

附表

上市公司2019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：山东龙大肉食品股份有限公司							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	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	伊藤忠（青岛）有限公司	公司股东控制的其他公司	应收账款	28.16			28.16		购货款	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	9,700.00	225.21		6,425.21	3,500.00	借款	非经营性往来

附表

上市公司2019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：山东龙大肉食品股份有限公司										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	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
上市公司的子公司及其附属企业	蓬莱富龙肉食品有限公司	控股子公司	其他应收款		789.00		589.00	200.00	借款	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	22,500.00	43,300.00		6,750.00	59,050.00	借款	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	9,998.00	21,329.00		14,560.00	16,767.00	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		15,600.00		1,000.00	14,600.00	借款	非经营性往来	
关联自然人及其控制的法人											
其他关联人及其附属企业	山东日龙食品有限公司	公司股东具有重大影响的其他公司	应收账款	2.22	0.68		2.22	0.68	购货款	经营性往来	
总 计	—	—	—	42,228.38	81,243.89		29,354.60	94,117.68	—	—	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：