

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

福建圣农发展股份有限公司

容诚专字[2024]361Z0233 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

关于福建圣农发展股份有限公司

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[2024]361Z0233 号

福建圣农发展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福建圣农发展股份有限公司（以下简称圣农发展公司）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2024 年 3 月 27 日出具了容诚审字[2024]361Z0244 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》的规定，圣农发展公司管理层编制了后附的福建圣农发展股份有限公司 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（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、完整是圣农发展公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计圣农发展公司 2023 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。除了对圣农发展公司实施 2023 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。为了更好地理解圣农发展公司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。

本专项说明仅供圣农发展公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：福建圣农发展股份有限公司 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。

（此页无正文，为福建圣农发展股份有限公司“容诚专字[2024]361Z0233号”
报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

李仕谦

中国·北京

中国注册会计师：_____

钟心怡

2024年3月27日

附件：

福建圣农发展股份有限公司 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：福建圣农发展股份有限公司

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	无	无	无					-		
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无	无	无					-		
其他关联方及其附属企业	无	无	无					-		
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联关系	上市公司核算的会计科目	2023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	百胜中国（注）	持有本公司5%以上股份的股东	应收账款	41,296.48	391,031.20	-	392,221.05	40,106.63	销售商品	经营性往来
	福建恒冰物流有限公司	与本公司同一实际控制人	应收账款	-	26.68	-	18.35	8.33	销售商品	经营性往来
	福建恒冰物流有限公司	与本公司同一实际控制人	应收账款	-	71.61	-	71.61	-	经营租赁	经营性往来
	福建恒杰生物科技有限公司	本公司实际控制人的家庭成员控制的企业	应收账款	4.76	4,708.59	-	4,708.22	5.13	销售商品	经营性往来
	福建日圣食品有限公司	与本公司同一母公司	应收账款	421.14	4,164.89	-	4,118.11	467.92	销售商品	经营性往来
	福建日圣食品有限公司	与本公司同一母公司	应收账款	-	4.22	-	3.75	0.47	经营租赁	经营性往来
	福建省圣新环保股份有限公司	与本公司同一母公司	应收账款	246.72	5,331.60	-	5,089.67	488.65	销售商品	经营性往来
	圣农集团及其下属子公司（注）	本公司之母公司	应收账款	86.71	916.15	-	880.94	121.92	销售商品	经营性往来
	光泽县圣农假日酒店有限公司	与本公司同一实际控制人	应收账款	1.72	8.56	-	9.59	0.69	销售商品	经营性往来
	江西陆恒食品有限公司	本公司实际控制人的家庭成员控制的企业	应收账款	-	54.38	-	23.51	30.87	销售商品	经营性往来
	上海银龙食品有限公司	与本公司同一母公司	应收账款	245.67	9,353.80	-	8,666.71	932.76	销售商品	经营性往来
	至明（厦门）供应链有限公司	本公司实际控制人的家庭成员参股的企业	应收账款	0.92	86.13	-	87.05	-	销售商品	经营性往来
	邵武市福宝供应链有限公司	与本公司同一母公司	其他应收款	3.34	-	-	3.34	-	提供劳务	经营性往来
	福建恒冰物流有限公司	与本公司同一实际控制人	其他应收款	0.83	-	-	0.83	-	提供劳务	经营性往来
	光泽县天福大酒店（普通合伙）	本公司实际控制人的家庭成员参股的企业	预付款项	-	50.04	-	43.67	6.37	购买商品	经营性往来
	福建日圣食品有限公司	与本公司同一母公司	预付款项	-	3,122.24	-	2,842.24	280.00	购买商品	经营性往来
	AMPLE GROUP LIMITED	与本公司同一实际控制人	预付款项	5,301.04	19,618.99	-	21,737.70	3,182.33	购买商品	经营性往来
	上市公司的子公司及其附属企业	圣农发展（政和）有限公司	本公司全资子公司	应收账款	4.95	74.92	-	76.38	3.49	销售商品
甘肃圣越农牧发展有限公司		本公司非全资子公司	应收账款	不适用	226.59	-	317.97	1.31	销售商品	经营性往来
福建圣之源生物科技有限公司		本公司非全资子公司	应收账款	-	127.50	-	127.50	-	销售商品	经营性往来
福建圣泽生物科技发展有限公司		本公司全资子公司	应收账款	67.67	167.14	-	222.02	12.79	销售商品	经营性往来
福建圣农食品有限公司		本公司全资子公司	应收账款	11,868.13	175,438.04	-	170,988.28	16,317.89	销售商品	经营性往来
福建圣农发展（浦城）有限公司		本公司全资子公司	应收账款	12.96	91.58	-	100.75	3.79	销售商品	经营性往来
圣农发展（政和）有限公司		本公司全资子公司	其他应收款	21,239.52	49,011.48	-	54,035.63	16,215.37	资金往来	非经营性往来
甘肃圣越农牧发展有限公司		本公司非全资子公司	其他应收款	不适用	45,015.30	213.92	15.30	45,213.92	资金往来	非经营性往来
福建圣之源生物科技有限公司		本公司非全资子公司	其他应收款	-	47.00	-	36.50	10.50	资金往来	非经营性往来
福建圣泽生物科技发展有限公司		本公司全资子公司	其他应收款	31,889.93	224.67	370.70	32,485.30	-	资金往来	非经营性往来
福建圣农食品有限公司		本公司全资子公司	其他应收款	20,000.00	1.56	-	20,001.02	0.54	资金往来	非经营性往来
福建圣农发展（浦城）有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	79,115.57	95,151.45	-	137,669.99	36,597.03	资金往来	非经营性往来	

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联关系	上市公司核算的会计科目	2023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)
其他关联方及其附属企业	福建海圣饲料有限公司	本公司联营企业	应收账款	1,174.05	14,297.62	-	13,464.86	2,006.81	销售商品	经营性往来
	福建海圣饲料有限公司	本公司联营企业	应收账款	17.24	231.24	-	231.24	17.24	经营租赁	经营性往来
	浦城县海圣饲料有限公司	本公司联营企业	应收账款	1,372.10	11,830.10	-	12,217.22	984.98	销售商品	经营性往来
	浦城县海圣饲料有限公司	本公司联营企业	应收账款	0.04	0.85	-	0.85	0.04	经营租赁	经营性往来
	中圣生物科技(浦城)有限公司	本公司联营企业	应收账款	146.62	1,963.99	-	1,934.28	176.33	销售商品	经营性往来
	河南森胜农牧有限公司	本公司参股企业	应收账款	1.75	335.53	-	337.28	-	销售商品	经营性往来
	河南森胜农牧有限公司	本公司参股企业	预付款项	-	1,782.04	-	1,721.68	60.36	购买商品	经营性往来
总计	—	—	—	214,519.86	834,567.68	584.62	886,510.39	163,254.46		

注：①百胜中国包含百胜咨询(上海)有限公司、必胜(上海)食品有限公司、环胜电子商务(上海)有限公司等及其相关关联公司；②圣农集团及其下属子公司包含福建圣农控股集团及其下属子公司。

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：