



关于罗牛山股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
众环专字[2023]1700008号

关于罗牛山股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字[2023]1700008 号

罗牛山股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了罗牛山股份有限公司(以下简称“罗牛山”)2022年12月31日合并及公司的资产负债表,2022年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及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2022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印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是罗牛山管理层的责任,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罗牛山2022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。

为了更好地理解罗牛山2022年度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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供罗牛山股份有限公司 2022 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：_____

卢 剑

中国注册会计师：_____

李素霞

中国·武汉

二〇二三年四月十四日

附表

上市公司2022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：罗牛山股份有限公司

金额单位：人民币元

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	2022年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额（不含利息）	2022年度占用资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生额	2022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										
小计	—	—	—						—	—
				-	-	-	-	-		
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	—	—	—						—	—
其他关联方及附属企业										
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	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生额	2022年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	海口力神咖啡饮品有限公司	受最终同一控制人控制	其他应收款	90,690.00				90,690.00	押金	经营性往来
	海口力神咖啡饮品有限公司	受最终同一控制人控制	应收账款	99,699.00	49,716.72		112,016.48	37,399.24	宿舍租金、货款等	经营性往来
	海口力神咖啡饮品有限公司	受最终同一控制人控制	预付款项	78,558.00	734,435.94		737,300.33	75,693.61	货款、仓储费	经营性往来
	海南罗牛山调味品有限公司	受最终同一控制人控制	应收账款	47,341.20	36,224.00		30,923.20	52,642.00	宿舍租金、服务费等	经营性往来
	海南罗牛山调味品有限公司	受最终同一控制人控制	其他应收款		76,956.00			76,956.00	押金	经营性往来
	海南罗牛山泓显文昌鸡产业开发有限公司	受最终同一控制人控制	应收账款	3,940.00			3,940.00		宿舍租金	经营性往来
	罗牛山集团有限公司	受最终同一控制人控制	应收账款	2,263,221.85	8,330,954.47		8,914,450.22	1,679,726.10	宿舍租金、货款、运输费等	经营性往来
	罗牛山集团有限公司	受最终同一控制人控制	预付款项	138.00			138.00		货款	经营性往来
	海南潭牛食品有限公司	受最终同一控制人控制	应收账款	132,117.66	934,422.72		986,442.91	80,097.47	仓储费、运输费等	经营性往来
	海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	受最终同一控制人控制	应收账款		148,175.00		138,042.50	10,132.50	租金、服务费、货款	经营性往来

附表

上市公司2022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：罗牛山股份有限公司

金额单位：人民币元

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	2022年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额（不含利息）	2022年度占用资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生额	2022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										
小计	—	—	—						—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	—	—	—						—	—
其他关联方及附属企业										
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	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生额	2022年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	海南罗牛山畜牧有限公司	子公司	其他应收款	80,424,526.34	98,234,456.34		81,289,088.59	97,369,894.09	往来款	非经营性往来
	海南罗牛山食品集团有限公司	子公司	其他应收款	68,927,751.83	54,332,454.32		69,937,195.92	53,323,010.23	往来款	非经营性往来
	海南雅居安房地产经纪有限公司	子公司	其他应收款	25,256,990.00	23,422,302.34		28,329,772.11	20,349,520.23	往来款	非经营性往来
	海南博时通投资咨询有限公司	子公司	其他应收款	44,110,185.54	33,235,452.32		45,350,060.12	31,995,577.74	往来款	非经营性往来
	海南罗牛山食品集团有限公司肉类食品事业部	子公司	其他应收款		580,021,704.03		580,021,704.03		往来款	非经营性往来
	海南罗牛山现代畜牧物流产业园有限公司	子公司	其他应收款		48,068,192.51		48,068,192.51		往来款	非经营性往来
	罗牛山（上海）贸易有限公司	子公司	其他应收款		44,460,108.00		44,460,108.00		往来款	非经营性往来
	罗牛山（上海）实业有限公司	子公司	其他应收款		25,256,990.00		25,256,990.00		往来款	非经营性往来
	海南职业技术学院	子公司	其他应收款		22,515,784.08		22,515,784.08		往来款	非经营性往来
	贵州农友科技开发有限公司	子公司	其他应收款		29,900,183.30		29,900,183.30		往来款	非经营性往来
	海南罗牛山休闲观光农业有限公司	子公司	其他应收款		10,637,222.27		10,637,222.27		往来款	非经营性往来
	海南万泉农产品批发市场有限公司	子公司	其他应收款		759,144.66		759,144.66		往来款	非经营性往来
	海南万州农工贸有限公司	子公司	其他应收款		4,988,301.74		4,988,301.74		往来款	非经营性往来
	海口罗牛山食品加工有限公司	子公司	其他应收款		3,135,227.88		3,135,227.88		往来款	非经营性往来
	海南罗牛山肉类有限公司	子公司	其他应收款		101,500.00		101,500.00		往来款	非经营性往来
	罗牛山国际马术俱乐部有限公司	子公司	其他应收款		1,153,901.10		1,153,901.10		往来款	非经营性往来

附表

上市公司2022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：罗牛山股份有限公司

金额单位：人民币元

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	2022年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额（不含利息）	2022年度占用资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生额	2022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										
小计	—	—	—						—	—
				-	-	-	-	-		
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	—	—	—						—	—
其他关联方及附属企业										
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	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生额	2022年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	天津市宝罗畜禽发展有限公司	子公司	其他应收款	700,000.00				700,000.00	往来款	非经营性往来
	海南罗牛山腾昌生态黑猪有限公司	子公司	其他应收款		511,000.00		511,000.00		往来款	非经营性往来
	海南锦地房地产有限公司	子公司	其他应收款		435,680.91		435,680.91		往来款	非经营性往来
	保亭罗牛山食品有限公司	子公司	其他应收款	245,684.05				245,684.05	往来款	非经营性往来
	海南崎悦能源环保有限公司	子公司	其他应收款		46,800.00		46,800.00		往来款	非经营性往来
	海南罗牛山生态牧业有限公司	子公司	其他应收款		5,000.00		5,000.00		往来款	非经营性往来
	海口苍隆畜牧有限公司	子公司	其他应收款		8,973.67		8,973.67		往来款	非经营性往来
	海南海牛农业综合开发有限公司	子公司	其他应收款	81,000.00				81,000.00	往来款	非经营性往来
	海南青牧原实业有限公司	子公司	其他应收款		6,701,445.53		6,701,445.53		往来款	非经营性往来
	海南洋浦海发面粉有限公司	子公司	其他应收款	23,238.41				23,238.41	往来款	非经营性往来
海南亿南园林工程有限公司	子公司	其他应收款		27,000.00		27,000.00		往来款	非经营性往来	
其他关联方及其附属企业										
总计	—	—	—	222,485,081.88	998,269,709.85		1,014,563,530.06	206,191,261.67	—	—

注1：本公司及本公司子公司于2022年12月31日存放于海口农村商业银行股份有限公司的存款为人民币44,294,796.47元（2021年12月31日：人民币163,100,846.31元）。

注2：本公司及本公司子公司于2022年12月31日存放于三亚农村商业银行股份有限公司的存款为人民币10,036,918.78元（2021年12月31日：人民币6,304,088.47元）。

法定代表人：徐自力

主管会计工作的负责人：杨向雅

会计机构负责人：杨向雅