

江西煌上煌集团股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联  
资金往来情况的专项报告表

二〇二三年度

# 关于江西煌上煌集团食品股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2024]第 ZA10420 号

江西煌上煌集团食品股份有限公司全体股东：

我们审计了江西煌上煌集团食品股份有限公司(以下简称“煌上煌公司”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2023 年 12 月 31 日出具了报告号为信会师报字(2024)第 10417 号的无保留意见审计报告。

煌上煌公司管理层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》(证监会公告(2022)26 号)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理(2023 年修订)》的相关规定编制了后附的 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是煌上煌公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计煌上煌公司 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解煌上煌公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供煌上煌公司为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 倪一琳

中国注册会计师： 葛雨晨

中国·上海

二〇二四年三月二十八日

江西煌上煌集团食品股份有限公司 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

单位：万元

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	2023 年年初往来资金余额	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 年期末往来资金余额	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	煌上煌集团有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		0.36		0.36		产品销售	经营性往来
	煌上煌集团有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款		15.57		6.46	9.11	产品销售	经营性往来
	江西茶百年油脂有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		0.68		0.41	0.27	产品销售	经营性往来
	江西茶百年油脂有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款		0.08			0.08	出售材料	经营性往来
	江西合味原酒店管理有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	12.33	11.03		13.89	9.47	产品销售	经营性往来
	江西合味原酒店管理有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	0.77	23.87		20.48	4.16	产品销售	经营性往来
	江西煌家徐妈卤汁粉品牌管理有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	29.93	37.34		56.92	10.35	产品销售	经营性往来
	江西煌家徐妈卤汁粉品牌管理有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	3.70	1.90			5.60	产品销售	经营性往来
	江西煌盛房地产开发有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	4.11	3.03		3.48	3.66	产品销售	经营性往来
	江西煌盛房地产开发有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	5.59	1.41		6.63	0.37	出售材料	经营性往来
	江西煌兴冷链物流有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	1.30	0.96		2.26		产品销售	经营性往来
	江西煌兴冷链物流有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	23.95	17.21		34.39	6.77	出售材料	经营性往来
	江西美程商务酒店有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	0.05				0.05	产品销售	经营性往来
	江西新煌厨餐饮有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	0.18	6.54		4.74	1.98	产品销售	经营性往来
	江西新煌厨餐饮有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	2.13	1.52		0.55	3.10	产品销售	经营性往来
	南昌煌旗置业有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款		0.18		0.18		产品销售	经营性往来
	萍乡武功山西海温泉开发有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	1.67	1.78		1.78	1.67	产品销售	经营性往来
小计				85.71	123.46		152.53	56.64		
上市公司的子公司及其附属企业	丰城煌大食品有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	1,235.04	13,500.00		9,764.30	4,970.74		非经营性往来
	福建煌上煌食品有限公司	母公司与控股子公司之间	应收账款		1,917.07		1,917.07			经营性往来
	福建煌上煌食品有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	3,890.89	6,134.10		5,712.03	4,312.96		非经营性往来
	广东煌上煌食品有限公司	母公司与控股子公司之间	应收账款		7,306.48		7,306.48			经营性往来
	广东煌上煌食品有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款		34,221.97		34,221.97			非经营性往来
	海南煌上煌食品有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款		2,636.87		900.00	1,736.87		非经营性往来
	嘉兴市真真老老食品有限公司	母公司与控股子公司之间	应收账款		102.04		102.04			经营性往来
	嘉兴市真真老老食品有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	8,527.19	17,213.85	263.52	8,932.11	17,072.45		非经营性往来

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	2023年期初往来资金余额	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年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	江西独椒戏食品有限公司	母公司与控股子公司之间	应收账款		423.12		423.12			经营性往来
	江西独椒戏食品有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	770.27	518.34		0.11	1,288.50		非经营性往来
	江西煌大食品有限公司	母公司与控股子公司之间	应收账款		2.25		2.25			经营性往来
	江西煌大食品有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	18,002.33	21,214.34		4,784.39	34,432.28		非经营性往来
	江西九州检测检验有限公司	母公司与控股子公司之间	应收账款		1.78		1.78			经营性往来
	江西九州检测检验有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款		1,311.67		1,311.67			非经营性往来
	辽宁煌上煌食品有限公司	母公司与控股子公司之间	应收账款		1,362.16		1,362.16			经营性往来
	辽宁煌上煌食品有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	8,932.65	7,246.86		6,201.82	9,977.69		非经营性往来
	南昌市煌上煌酱卤博物馆	母公司与控股子公司之间	应收账款		6.41		6.41			经营性往来
	南昌市煌上煌酱卤博物馆	母公司与控股子公司之间	其他应收款	9.53	58.12		63.54	4.11		非经营性往来
	陕西煌上煌食品有限公司	母公司与控股子公司之间	应收账款		1,656.23		1,656.23			经营性往来
	陕西煌上煌食品有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	7,692.12	7,518.88		7,637.26	7,573.74		非经营性往来
	浙江煌上煌食品有限公司	母公司与控股子公司之间	应收账款		3,339.01		3,339.01			经营性往来
	浙江煌上煌食品有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款	2,500.00	10,943.25		8,237.11	5,206.14		非经营性往来
	重庆煌上煌食品有限公司	母公司与控股子公司之间	应收账款		2,809.71		2,809.71			经营性往来
	重庆煌上煌食品有限公司	母公司与控股子公司之间	其他应收款		4,671.90		2,769.89	1,902.01		非经营性往来
	丰城煌大食品有限公司	控制子公司之间	其他应收款	1,500.00				1,500.00		非经营性往来
	福建煌上煌食品有限公司	控制子公司之间	应收账款	3.38	20.19		22.51	1.06		经营性往来
	福建煌上煌食品有限公司	控制子公司之间	其他应收款		8.22			8.22		非经营性往来
	广东煌上煌食品有限公司	控制子公司之间	应收账款	12.85	114.59		101.68	25.76		经营性往来
	广东煌上煌食品有限公司	控制子公司之间	其他应收款	168.56	4,908.92		4,807.21	270.27		非经营性往来
	嘉兴市真真老老食品有限公司	控制子公司之间	应收账款		11.35		11.35			经营性往来
	嘉兴市真真老老食品有限公司	控制子公司之间	其他应收款		34.88		34.88			非经营性往来
	江西独椒戏食品有限公司	控制子公司之间	应收账款	0.12	0.18		0.30			经营性往来
	江西独椒戏食品有限公司	控制子公司之间	其他应收款	24.98	55.58			80.56		非经营性往来
	江西煌大食品有限公司	控制子公司之间	应收账款		0.20		0.20			经营性往来
	江西煌上煌集团食品股份有限公司	控制子公司之间	应收账款		23,902.34			23,902.34		经营性往来
	江西煌上煌集团食品股份有限公司	控制子公司之间	预付款项		58.21		54.10	4.11		经营性往来
	江西煌上煌集团食品股份有限公司	控制子公司之间	其他应收款		6,646.40			6,646.40		非经营性往来

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	2023年期初往来资金余额	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年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	辽宁煌上煌食品有限公司	控制子公司之间	应收账款	16.63	46.40		62.50	0.53		经营性往来
	辽宁煌上煌食品有限公司	控制子公司之间	其他应收款	0.29	0.06		0.29	0.06		非经营性往来
	陕西煌上煌食品有限公司	控制子公司之间	应收账款	2.39	34.09		30.51	5.97		经营性往来
	陕西煌上煌食品有限公司	控制子公司之间	其他应收款	67.46	2.28		51.22	18.52		非经营性往来
	浙江煌上煌食品有限公司	控制子公司之间	预付款项		5.78			5.78		经营性往来
	重庆煌上煌集团股份有限公司	控制子公司之间	其他应收款		148.01		6.85	141.16		非经营性往来
	重庆煌上煌食品有限公司	控制子公司之间	应收账款		16.19		16.01	0.18		经营性往来
小计				53,356.68	182,130.28	263.52	114,662.07	121,088.41		
总计				53,442.39	182,253.74	263.52	114,814.60	121,145.05		-

本表已于 2024 年 03 月 28 日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）：褚浚

主管会计工作负责人：曾细华

会计机构负责人：胡泳