

佳沃食品股份有限公司

2023 年度

非经营性资金占用及其他关联资金往来的

专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3





信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 关于佳沃食品股份有限公司

### 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024BJAA11F0004

佳沃食品股份有限公司

佳沃食品股份有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了佳沃食品股份有限公司（以下简称“佳沃食品”）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 3 月 11 日出具了 XYZH/2024BJAA11B0012 号带持续经营事项段的无保留意见的审计报告。

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》（证监会公告[2022]26 号），以及深圳证券交易所相关披露的要求，佳沃食品编制了本专项说明所附的佳沃食品 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）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、准确性及完整性是佳沃食品的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计佳沃食品 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。

除对佳沃食品 2023 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计佳沃食品 2023 年度财务报表时佳沃食品提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行审核外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解佳沃食品 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，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供佳沃食品 2023 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：夏瑞

中国注册会计师：陈忆申

中国 北京

二〇二四年三月十一日

## 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

上市公司名称：佳沃食品股份有限公司

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年期初占用资金余额	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年期末占用资金余额	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	2023年期初占用资金余额	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	佳沃集团有限公司	控股股东	应收账款		16.66		15.12	1.54	销售商品	经营性往来
	佳沃(海南)生态链创新发展有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	0.09				0.09	销售商品	经营性往来
小计				0.09	16.66		15.12	1.63	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	山连海（青岛）餐饮管理有限公司	全资子公司	其他应收款	180.06	280.00	15.50		475.56	往来暂借款	非经营性往来
	佳沃臻诚（青岛）食品有限公司	全资子公司	其他应收款	9,109.03	608.00	119.35	2,590.00	7,246.38	往来暂借款	非经营性往来
	海南丰佳食品有限公司	全资子公司	其他应收款	869.10	3,750.00	31.81	3,030.80	1,620.11	往来暂借款	非经营性往来
	北京佳沃臻诚科技有限公司	全资子公司	其他应收款	13,068.02	2,821.00	507.83	350.00	16,046.86	往来暂借款	非经营性往来
	北京赋海食品有限公司	全资子公司	其他应收款		1,536.60	28.42	863.60	701.42	往来暂借款	非经营性往来
小计				23,226.21	8,995.60	702.91	6,834.40	26,090.33	-	-
其他关联方及其附属企业	佳沃北大荒农业控股有限公司	其他关联方	长期应收款		54.77	5.00		59.77	经营租赁	经营性往来
	青岛优芮农业科技有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		0.19			0.19	销售商品	经营性往来
	海南瀚海志齐科技有限公司北京分公司	受同一最终控制方控制	应收账款		0.27			0.27	销售商品	经营性往来
小计					55.23	5.00		60.23	-	-
总计				23,226.30	9,067.50	707.91	6,849.52	26,152.20	-	-

企业负责人：陈绍鹏

主管会计工作的负责人：吉琳

会计机构负责人：吉琳