

关于山东好当家海洋发展股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 汇总表的专项审计报告

目 录

1、专项审计报告

2、附表

委托单位：和信会计师事务所（特殊普通合伙）

审计单位：山东好当家海洋发展股份有限公司

和信专字(2022)第 000261 号

山东好当家海洋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山东好当家海洋发展股份有限公司（以下简称“好当家”）2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 18 日出具了和信审字（2022）第 000637 号无保留意见审计报告。

依据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险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》（证监会公告[2022]26 号），以及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（上证函（2022）3 号），好当家编制了本专项说明后附的 2021 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。如实编制汇总表并确保其真实、合法、完整是好当家管理层的责任，我们对汇总表所载资料与好当家 2021 年度已审的财务报表及相关资料的内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对好当家实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易相关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解好当家 2021 年度控股股东及其他关联方占用资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供披露好当家 2021 年度控股股东及其他关联方占用资金情况使用，不得用作其他任何目的。

附件：好当家 2021 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
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系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	山东邱家实业有限公司	控股股东的控股股东	应收账款		6,328.09		6,328.09		正常购销业务	经营性往来
	好当家集团有限公司	控股股东	应收账款	363,306.93	1,550,591.95		1,549,189.45	364,709.43	正常购销业务	经营性往来
	荣成邱家水产有限公司	同一控股股东	应收账款	3,687,023.60	455,476.57		4,142,500.17		正常购销业务	经营性往来
	荣成加荣食品有限公司	同一控股股东	应收账款	163,856.82	944,201.72		1,108,058.54		正常购销业务	经营性往来
	荣成荣盛包装材料有限公司	同一控股股东	应收账款		1,916.00		1,916.00		正常购销业务	经营性往来
	荣成荣昌纸制品有限公司	同一控股股东	应收账款		4,668.00		4,668.00		正常购销业务	经营性往来

荣成荣安建筑工程有限公司	同一控股股东	应收账款		8,570,110.12		8,570,110.12		正常购销业务	经营性往来
威海好当家天海湾水城旅游服务有限公司	同一控股股东	应收账款	292,345.18	654,196.81		935,177.99	11,364.00	正常购销业务	经营性往来
荣成源运水产有限公司	同一控股股东	应收账款		88,462.31		88,462.31		正常购销业务	经营性往来
荣成荣研食品有限公司	同一控股股东	应收账款	201,519.00	1,019,797.92		1,221,316.92		正常购销业务	经营性往来
荣成海盛纸业有限公司	同一控股股东	应收账款		391,804.59		391,804.59		正常购销业务	经营性往来
荣成好当家房地产开发有限公司	同一控股股东	应收账款	5,695.00	8,842.00		14,537.00		正常购销业务	经营性往来
荣成好和玻璃钢制品有限公司	同一控股股东	应收账款		150.00		150.00		正常购销业务	经营性往来
好当家集团(荣成)国际旅行社有限公司	同一控股股东	应收账款	18,000.00				18,000.00	正常购销业务	经营性往来
山东惠民好当家食品有限公司	同一控股股东	应收账款	152,076.80	43,935.21		196,012.01		正常购销业务	经营性往来
荣成禾茂海洋生物制品有限公司	同一控股股东	应收账款	3,300.00				3,300.00	正常购销业务	经营性往来
荣成市好当家物业服务服务有限公司	同一控股股东	应收账款		6,050.00		6,050.00		正常购销业务	经营性往来
荣成兴盛房地产开发有限公司	同一控股股东	应收账款		2,157.10		837.10	1,320.00	正常购销业务	经营性往来
荣成好当家天海湾休闲垂钓有限公司	同一控股股东	应收账款		50.00		50.00		正常购销业务	经营性往来
宜丰县物宝矿业有限公司	同一控股股东	应收账款		460.00		460.00		正常购销业务	经营性往来
宜丰县物华矿业有限公司	同一控股股东	应收账款		55,189.00		55,189.00		正常购销业务	经营性往来
威海好当家调味品有限公司	同一控股股东	应收账款	1,106.00	150.00		1,256.00		正常购销业务	经营性往来
荣成市好当家海洋健康产业有限公司	同一控股股东	应收账款	153,786.28	87,178.35		2,080.00	238,884.63	正常购销业务	经营性往来
荣成好当家工程建设有限公司	同一控股股东	应收账款		297,011.30			297,011.30	正常购销业务	经营性往来
荣成好当家天海湾养	同一控股股东	应收账款		11,169.00		11,169.00		正常购销业务	经营性往来

	老服务有限公司									
上市公司的子公司及其附属企业	荣成荣广食品有限公司	控股子公司	其他应收款	4,882,507.43	138,609,641.40		125,198,461.26	18,293,687.57	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	荣成荣进食品有限公司	控股子公司	其他应收款	15,043,942.50	79,738,514.70		89,581,828.36	5,200,628.84	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	荣成荣健食品有限公司	控股子公司	其他应收款	15,226,068.52				15,226,068.52	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	威海海翔食品检测服务有限公司	控股子公司	其他应收款	4,258,455.45	2,716,753.17		6,975,208.62		往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东好当家海洋食品销售有限公司	控股子公司	其他应收款	159,059,895.37	59,608,256.74		82,486,641.62	136,181,510.49	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东好当家海洋捕捞有限公司冷藏厂	控股子公司	其他应收款	8,871,249.99	217,047.72		9,088,297.71		往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	好当家远洋渔业有限公司	控股子公司	其他应收款	94,405,494.03	140,771,542.16		145,786,439.06	89,390,597.13	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	好当家东方水产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	96,531,824.09	117,702,240.84		115,853,965.05	98,380,099.88	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	防城港市好当家海洋捕捞有限公司	控股子公司	其他应收款	19,309,467.16	12,371,704.50		15,366,174.30	16,314,997.36	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	好当家乳山荣佳食品有限公司	控股子公司	其他应收款	18,976,258.39	23,109,017.04		14,838,762.43	27,246,513.00	往来款	非经营性往来
	山东好当家海森药业有限公司	控股子公司	其他应收款	53,766,210.79	16,276,415.69		7,166,228.69	62,876,397.79	往来款	非经营性往来
	荣成市荣顺塑料管业有限公司	控股子公司	其他应收款	3,793,557.36	24,656,042.58		17,623,331.56	10,826,268.38	往来款	非经营性往来
	荣成市好当家海洋大健康产业有限公司	控股子公司	其他应收款	24,891,268.13	25,589,744.30		700,405.14	49,780,607.29	往来款	非经营性往来
	日照好当家荣海水产有限公司	控股子公司	其他应收款	673,185.06				673,185.06	往来款	非经营性往来
	日照市好当家海洋捕捞有限公司	控股子公司	其他应收款	13,980,292.31	35,212,697.62		49,192,989.93		往来款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	538,711,692.19	690,779,514.50		698,166,056.02	531,325,150.67	/	/

(此页无正文)

和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·济南

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2022年4月24日



山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 山东好当家海洋发展股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明

报告文号： 和信专字（2022）第000261号

客户名称： 山东好当家海洋发展股份有限公司

报告日期： 2022-04-24

签字注册会计师： 迟慰 （CPA：370500010012）

王钦顺 （CPA：370200010040）



0105312022042010818226

报告文号：和信专字（2022）第000261号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-81666228

传真： 0531-81666227

通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室

电子邮件： hexinllp@163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；

2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpacpvf.w.cn>），输入防伪编号进行查询。