

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—4 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2017〕2-158号

金健米业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了金健米业股份有限公司（以下简称金健米业公司）2016年度财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的金健米业公司管理层编制的2016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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供金健米业公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为金健米业公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解金健米业公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

金健米业公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、

误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对金健米业公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，金健米业公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了金健米业公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：

李新葵

中国注册会计师：

曹相琦

二〇一七年三月二十三日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2016年度

编制单位：金健米业股份有限公司

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	2016年期初 占用资金余额	2016年度占用 累计发生金额	2016年度资金 占用的利息	2016年度偿还 累计发生金额	2016年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小 计										
前大股东及其附属企业										
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	2016年期初 往来资金余额	2016年度往来 累计发生金额	2016年度往来 资金的利息	2016年度偿还 累计发生金额	2016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	湖南金恒房地产有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	50.36			49.02	1.34	工程施工	经营性往来
	湖南金健高科技食品有限责任公司	受同一实际控制人控制	应收账款		1,009.30		1,009.30		商品交易、房 屋租赁	经营性往来
	湖南金健速冻食品有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		1.54			1.54	商品交易	经营性往来
	湖南金山粮油食品有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	10.81	77.90		88.71		商品交易	经营性往来
	湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司	受同一实际控制人控制	预付款项	19.57	9.31		28.88		商品交易	经营性往来
	湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款		0.60		0.60		提供劳务	经营性往来
	湖南湘粮食品科技有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款		7.50			7.50	托管费收入	经营性往来
	湖南金霞放心粮油连锁有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	66.25	47.98		114.23		商品交易	经营性往来
	湖南金霞放心粮油连锁有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	216.86	1,276.49		1,397.52	95.83	商品交易	经营性往来
	湖南金霞粮食产业有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	0.30	7.50			7.80	托管费收入	经营性往来
	湖南粮食集团有限责任公司	受同一实际控制人控制	应收账款		44.40		20.57	23.82	商品交易	经营性往来
	湖南粮食集团有限责任公司	受同一实际控制人控制	其他应收款		47.50			47.50	托管费收入、 商标使用费	经营性往来
	长沙帅牌油脂有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		0.86		0.86		商品交易	经营性往来
	益阳大通湖粮食购销有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		9.00		9.00		劳务收入	经营性往来

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2016年度

编制单位：金健米业股份有限公司

单位：人民币万元

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	2016年年初 往来资金余额	2016年度往来 累计发生金额	2016年度往来 资金的利息	2016年度往来 累计发生金额	2016年期末 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	金健粮食有限公司	子公司	其他应收款	1,752.10	37,737.87	64.33	34,077.08	5,477.22	资金往来	非经营性往来
	黑龙江金健天正粮食有限公司	子公司	其他应收款		5,200.00	21.12		5,221.12	资金往来	非经营性往来
	金健面粉品有限公司	子公司	其他应收款	5,101.31	1,817.32	250.56	900.00	6,269.19	资金往来	非经营性往来
	金健植物油有限公司	子公司	其他应收款	4,668.93	29,857.03	356.08	22,900.00	11,982.04	资金往来	非经营性往来
	湖南金健米业营销有限公司	子公司	其他应收款	2,127.48	20,427.39	87.37	22,642.24		资金往来	非经营性往来
	湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	子公司	其他应收款	462.82				462.82	资金往来	非经营性往来
	湖南金健药业有限责任公司	子公司	其他应收款	23,476.73	2,362.85	1,187.18		27,026.76	资金往来	非经营性往来
	湖南金健进出口有限责任公司	子公司	其他应收款	1,395.47	4,495.45	86.96	2,800.32	3,177.56	资金往来	非经营性往来
	常德金健园林建设有限公司	子公司	其他应收款	266.62	70.16			336.78	资金往来	非经营性往来
	金健农产品（湖南）有限公司	子公司	其他应收款	6,241.94	3,000.69	51.42	9,294.05		资金往来	非经营性往来
	湖南金健粮油食品检测有限公司	子公司	其他应收款		289.00		289.00		资金往来	非经营性往来
	金健农产品（营口）有限公司	子公司	其他应收款	1,160.84	8,300.21	134.21	9,595.26		资金往来	非经营性往来
关联自然人	金健米业（重庆）有限公司	子公司	其他应收款		800.94		800.00	0.94	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总 计		-	-	47,018.38	116,898.79	2,239.23	106,016.64	60,139.77		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：