

关于海南京粮控股股份有限公司

2017年度控股股东、实际控制人及其他关联方

资金占用情况的专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

一、专项说明

1-2

二、附表

3-4

三、专项说明附件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件

注册会计师执业证书复印件

关于海南京粮控股股份有限公司 2017年度控股股东、实际控制人及其他关联方 资金占用情况的专项说明

中兴华报字（2018）第 010057 号

海南京粮控股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海南京粮控股股份有限公司（以下简称“京粮控股公司”）2017 年度财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了中兴华审字（2018）第 010421 号标准无保留意见的审计报告。

根据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《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）和深圳证券交易所《信息披露业务备忘录第 21 号—年度报告披露相关事宜》的规定，就京粮控股公司编制的 2017 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是京粮控股公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计京粮控股公司 2017 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对京粮控股公司实施 2017 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解京粮控股公司 2017 年度控股股东、实际

控制人及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 刘炼

中国注册会计师： 李云飞

中国•北京

2018年4月11日

附件：

2017 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：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	2017 年期初占用资金余额	2017 年度占用累计发生金额（不含利息）	2017 年度占用资金的利息（如有）	2017 年度偿还累计发生金额	2017 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
前实际控制人直接控制的企业	湖北珠江房地产开发有限公司	前实际控制人直接控制的法人	其他应收款	24,868.30	71,926.52		68,590.72	28,204.10	代付员工社保	非经营性往来
实际控制人直接控制的企业	北京市香油厂	控股股东直接控制的企业	其他应收款		14,654,420.00		14,654,420.00	-	资产往来	非经营性往来
	北京古船食品有限公司	控股股东直接控制的企业	其他应收款		88,307.51		88,307.51	-	资产往来	非经营性往来
	北京市南苑植物油厂	控股股东直接控制的企业	其他应收款		181,887.54		181,887.54	-	资产往来	非经营性往来
	京粮（香港）国际贸易有限公司	控股股东直接控制的企业	其他应收款		200.00			200.00	资产往来	非经营性往来
	北京京粮置业有限公司	控股股东直接控制的企业	其他应收款	18,100.00			18,100.00	-	资产往来	非经营性往来
小计	—	—	—	42,968.30	14,996,741.57	-	15,011,305.77	28,404.10		—
总计	—	—	—	42,968.30	14,996,741.57	-	15,011,305.77	28,404.10		—

注：截至本财务报告日，本公司代付前实际控制人直接控制的子公司湖北珠江房地产开发有限公司的员工社保款项已全部收到。

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2017 年期初往来资 金余额	2017 年度往来累计发 生金额（不含利息）	2017 年度往来资 金的利息（如有）	2017 年度偿还累 计发生金额	2017 年期末往来 资金余额	往来形成 原因	往来性质
实际控制人 直接控制的 企业	北京古船食品有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	143,920.00	1,507,710.00		1,395,360.00	256,270.00	销售商品	经营性往来
	北京古船食品有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	14,000,000.00	14,000,000.00		28,000,000.00	-	房租	经营性往来
	北京古船食品有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	3,606,991.96	3,079,104.60		6,686,096.56	-	商标使用 费	经营性往来
	北京京粮东方粮油贸易 有限责任公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	1,058,232.80	6,334,639.40		6,367,332.20	1,025,540.00	销售商品	经营性往来
	北京京粮东方粮油贸易 有限责任公司	控股股东直接控制的企业	应收账款		12,091.50		12,091.50	-	商标使用 费	经营性往来
	北京市助军粮油供应站	控股股东直接控制的企业	应收账款	1,107,886.00	6,848,342.50		6,964,316.50	991,912.00	销售商品	经营性往来
	北京古船米业有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	379,400.00	1,606,472.50		1,985,872.50	-	销售商品	经营性往来
	北京古船米业有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款		448,031.00		448,031.00	-	商标使用 费	经营性往来
	北京市海淀西郊粮油供 应站	控股股东直接控制的企业	应收账款	384,323.00	6,271,975.00		6,362,289.00	294,009.00	销售商品	经营性往来
	北京京粮电子商务有限 公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	703,676.00	2,073,358.07		2,511,810.07	265,224.00	销售商品	经营性往来
	北京京粮谷润贸易有限 公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	34,800.00			34,800.00	-	销售商品	经营性往来
	北京密云沙河粮油购销 站	控股股东直接控制的企业	应收账款	130,100.00			130,100.00	-	销售商品	经营性往来
	北京市隆庆夏都军粮供 应站	控股股东直接控制的企业	应收账款	61,000.00			61,000.00	-	销售商品	经营性往来
	北京市马连道粮油特需 供应站	控股股东直接控制的企业	应收账款	4,250.00			4,250.00	-	销售商品	经营性往来
	北京市大红门油厂	控股股东直接控制的企业	预付账款		340,000.00			340,000.00	仓租	经营性往来
	北京市大红门粮食收储 库	控股股东直接控制的企业	预付账款		1,679,284.63			1,679,284.63	仓租	经营性往来
小计				21,614,579.76	44,201,009.20	-	60,963,349.33	4,852,239.63		
总计	—	—	—	21,614,579.76	44,201,009.20	-	60,963,349.33	4,852,239.63		—