

深圳市农产品集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明
信会师报字[2019]第 ZE10334 号

关于对深圳市农产品集团股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZE10334 号

深圳市农产品集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市农产品集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 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”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审

计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2018 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的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是深圳市农产品集团股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供深圳市农产品集团股份有限公司 2018 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：祁涛

中国·上海

中国注册会计师：毛彦波

二〇一九年四月二十五日

深圳市农产品集团股份有限公司

2018 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

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	2018 年年初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额（不含利息）	2018 年度占用资金的利息（如有）	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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	2018年期 初往来资 金余额	2018年 度往来累 计发生金 额（不含 利息）	2018年 度往来 资金的 利息 （如有）	2018年 度偿还 累计发 生金额	2018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										
上市 公司 的子 公司 及其 附属 企业	福建海吉星国际农产品物流发展有限公司	控股子公 司	其他应收 款	242.92	121.75		0.39	364.28	往来款	非经营性往来
	广西海吉星国际农产品物流有限公司	控股子公 司	其他应收 款	8,190.00		196.67	196.67	8,190.00	借款	非经营性往来
	广西新柳邕农产品批发市场有限公司	控股子公 司	其他应收 款	6,000.00	2,800.00	87.76	3,037.76	5,850.00	借款	非经营性往来
	惠州海吉星农产品国际物流有限公司	控股子公 司	其他应收 款	--	1,300.00	2.92	702.92	600.00	借款	非经营性往来
	九江市琵琶湖农产品物流有限公司	控股子公 司	其他应收 款	12,949.22		396.13	10,829.11	2,516.23	借款	非经营性往来
	宁夏海吉星国际农产品物流有限公司	控股子公 司	其他应收 款	11,975.97	500.00	381.08		12,857.05	借款	非经营性往来
	宁夏海吉星国际农产品物流有限公司	控股子公 司	其他应收 款	98.08	50.92		5.35	143.65	往来款	非经营性往来
	深圳前海农迈天下电子商务有限公司	控股子公 司	其他应收 款	3,031.78	1,060.00	159.88		4,251.66	借款	非经营性往来
	深圳前海农迈天下电子商务有限公司	控股子公 司	其他应收 款	3.70	29.75			33.46	往来款	非经营性往来

深圳市布吉海鲜市场有限公司	控股子公司	其他应收款	2,429.69	14.36	7.19	359.49	2,091.75	借款	非经营性往来
深圳市布吉海鲜市场有限公司	控股子公司	其他应收款	19.60	14.77		28.55	5.83	往来款	非经营性往来
深圳市大白菜科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,500.00		32.99	1,532.99	--	借款	非经营性往来
深圳市海吉星国际农产品物流管理有限公司	控股子公司	其他应收款	52.33	28.81		72.01	9.13	往来款	非经营性往来
深圳市海吉星国际食品产业发展有限公司	控股子公司	其他应收款	--	21.62		20.42	1.20	往来款	非经营性往来
深圳市南方农产品物流有限公司	控股子公司	其他应收款	94,033.83	34,200.00	3,200.84	30,200.00	101,234.67	借款	非经营性往来
深圳市农产品电子商务有限公司	控股子公司	其他应收款	20.34	14.34			34.68	往来款	非经营性往来
深圳市农产品小额贷款有限公司	控股子公司	其他应收款	10,500.00		433.58	2,433.58	8,500.00	借款	非经营性往来
深圳市农产品运输服务有限公司	控股子公司	其他应收款	168.46				168.46	往来款	非经营性往来
沈阳海吉星农产品物流有限公司	控股子公司	其他应收款	18,490.27		753.46		19,243.72	借款	非经营性往来
天津海吉星农产品物流有限公司	控股子公司	其他应收款	63,070.87	3,000.00	1,993.35	3,864.22	64,200.00	借款	非经营性往来
天津韩家墅海吉星农产品物流有限公司	控股子公司	其他应收款	4,800.00		101.92	301.92	4,600.00	借款	非经营性往来
武汉东海吉星农产品物流管理有限公司	控股子公司	其他应收款	8,400.00		76.72	76.72	8,400.00	借款	非经营性往来
西安摩尔农产品有限责任公司	控股子公司	其他应收款	9,799.88		215.52	215.40	9,800.00	借款	非经营性往来

	岳阳海吉星国际农产品物流发展有限公司	控股子公司	其他应收款	10,000.00		91.33	91.33	10,000.00	借款	非经营性往来
	云南东盟国际农产品物流有限公司	控股子公司	其他应收款	1,200.00	100.00	40.07		1,340.07	借款	非经营性往来
	云南东盟国际农产品物流有限公司	控股子公司	其他应收款	2,635.00	68.22		10.96	2,692.26	往来款	非经营性往来
	长春海吉星农产品物流有限公司	控股子公司	其他应收款	58,124.57	1,200.00	1,885.64	3,150.00	58,060.22	借款	非经营性往来
	长沙马王堆农产品股份有限公司	控股子公司	其他应收款	18,000.00		175.92	8,175.92	10,000.00	借款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他关联人及其附属企业	南昌深农冷链物流有限公司	子公司联营企业	应收账款	66.16	55.71		98.97	22.90	租金	经营性往来
	深圳凯吉星农产品检测认证有限公司	联营企业	应收账款	13.00			13.00	--	销售款	经营性往来
	深圳市光明海吉星农产品产业发展有限公司	联营企业之子公司	应收账款	36.00			36.00	--	服务费	经营性往来
	深圳市嘉恒农业科技发展有限公司	子公司联营企业	应收账款	25.00			25.00	--	服务费	经营性往来
	深圳市农产品融资担保有限公司	联营企业	应收账款	--	5.20		5.20	--	服务费	经营性往来
	深圳凯吉星农产品检测认证有限公司	联营企业	预付账款	5.74			5.74	--	检测服务费	经营性往来

武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	联营企业	应收账款		285.17		132.19	152.98	服务费	经营性往来
桂林海吉星农产品集团有限公司	联营企业	应收账款		150.06		37.00	113.06	服务费	经营性往来
深圳市深铁时代实业发展公司	子公司股东	预付账款	1,500.00				1,500.00	垫付土地补偿款	非经营性往来
深圳市中农易讯信息技术有限公司	联营公司之子公司	预付账款	0.91				0.91	信息服务费	经营性往来
云南天露高原果蔬有限公司	子公司联营企业	预付账款	270.00				270.00	采购款	经营性往来
蚌埠海吉星农产品物流有限公司	联营企业	其他应收款	--	88.40		88.40	--	往来款	非经营性往来
广西北投星联国际供应链管理有限公司	联营企业	其他应收款	31.22	82.56		112.48	1.30	往来款	非经营性往来
广西海吉星冻品市场管理有限公司	子公司联营企业	其他应收款	324.39	289.69		72.95	541.13	往来款	非经营性往来
广西海吉星冻品市场管理有限公司	子公司联营企业	其他应收款	2,027.56	1,038.28			3,065.84	借款	非经营性往来
广西海吉星冻品市场管理有限公司深圳分公司	子公司联营企业	其他应收款	300.00				300.00	往来款	非经营性往来
桂林海吉星农产品集团有限公司	联营企业	其他应收款	4,000.00	89.55	36.67	17.96	4,108.25	借款	非经营性往来
合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	联营企业	其他应收款	35.53	40.92		39.04	37.41	往来款	非经营性往来
合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	联营企业	其他应收款	15,571.20		516.43	1,717.62	14,370.00	借款	非经营性往来
湖南同超控股有限公司	子公司股东	其他应收款	28.74			28.46	0.28	往来款	非经营性往来

江西农药厂	子公司股东	其他应收款	826.21	275.40		550.81	550.81	代垫款	非经营性往来
南昌深农冷链物流有限公司	子公司联营企业	其他应收款	145.05	152.26		270.93	26.38	往来款	非经营性往来
南昌深农冷链物流有限公司	子公司联营企业	其他应收款	2,012.46	79.66		161.33	1,930.79	借款	非经营性往来
深圳凯吉星农产品检测认证有限公司	联营企业	其他应收款	--	22.89		22.89	--	往来款	非经营性往来
深圳市光明海吉星农产品产业发展有限公司	联营企业之子公司	其他应收款	354.88	12.77		367.65	--	往来款	非经营性往来
深圳市海吉星互联网金融信息服务有限公司	联营企业之子公司	其他应收款	250.00		0.80	250.80	--	往来款	非经营性往来
深圳市海农食品有限公司	其他投资单位	其他应收款	721.38				721.38	往来款	非经营性往来
深圳市合盈实业有限公司	子公司其他投资单位	其他应收款	200.57	553.93		258.50	496.00	往来款	非经营性往来
深圳市集贸市场有限公司	合营企业	其他应收款	--	25.99		25.99	--	往来款	非经营性往来
深圳市民润农产品配送连锁商业有限公司	其他投资单位	其他应收款	19,473.17			500.00	18,973.17	往来款	非经营性往来
深圳市农产品融资担保有限公司	联营企业	其他应收款	803.54	30.28		833.81	--	往来款	非经营性往来
深圳市农产品肉类配送有限公司	其他投资单位	其他应收款	62.10				62.10	往来款	非经营性往来
深圳市市龙江生猪批发市场	其他投资单位	其他应收款	178.00				178.00	往来款	非经营性往来

深圳市泰美珠宝发展有限公司	子公司联营企业	其他应收款	6.13	77.72		77.50	6.34	往来款	非经营性往来
深圳市信祥投资发展有限公司	联营企业	其他应收款	4,871.77	27.51			4,899.27	布吉冷库补偿款	非经营性往来
深圳市信祥投资发展有限公司	联营企业	其他应收款	800.00		28.82	28.82	800.00	借款	非经营性往来
深圳市益民食品联合有限公司	子公司联营企业	其他应收款	39.82			39.82	--	往来款	非经营性往来
深圳市英龙建安集团有限公司	子公司股东	其他应收款	32.96	8.67		40.83	0.79	往来款	非经营性往来
深圳市运通资本投资管理有限公司	联营企业	其他应收款	--	1.00		1.00	--	往来款	非经营性往来
深圳市中农水产股份有限公司	联营企业	其他应收款	1,028.30		45.34		1,073.64	借款	非经营性往来
深圳市中农网股份有限公司	联营企业	其他应收款	1.20				1.20	往来款	非经营性往来
深圳市中央大厨房物流配送有限公司	联营企业	其他应收款	--	1.20		1.20	--	往来款	非经营性往来
天津海吉星建设有限公司	联营企业	其他应收款	5,194.04		163.89	435.70	4,922.23	借款	非经营性往来
天津海吉星投资发展有限责任公司	联营企业	其他应收款	16,441.42		526.93	1,387.33	15,581.02	借款	非经营性往来
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	联营企业	其他应收款	78.62	139.32		189.58	28.36	往来款	非经营性往来
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	联营企业	其他应收款	5,000.00	8,200.00	294.37	112.05	13,382.31	借款	非经营性往来
云南天露高原果蔬有限公司	子公司联营企业	其他应收款	--	1,471.94			1,471.94	租金	经营性往来

	云南天露高原果蔬有限公司	子公司联 营企业	其他应收 款	96.99	99.18		195.97	0.20	往来款	非经营性往来
	云南天露高原果蔬有限公司	子公司联 营企业	其他应收 款	2,000.00				2,000.00	往来款	非经营性往来
	天津市北辰区青光镇韩家墅村农工商联合公司	子公司股 东	其他非流 动资产	14,421.69	1,935.10		16,356.79	--	预付租金	经营性往来
	广西海吉星冻品市场管理有限公司	子公司联 营企业	发放委托 贷款及垫 款	500.00				500.00	借款	经营性往来
总计				445,512.24	59,764.91	11,846.20	89,845.05	427,278.31		