

关于海南京粮控股股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金占用情况的

专项说明

天圆全专审字[2024]000588号



天圆全会计师事务所

TIAN YUAN QUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区车公庄西路甲 19 号国际传播大厦 5 层 22、23、24、25 号房

Room 22, 23, 24, 25, 5th Floor, International Communication Building, No. 19, Chegongzhuang West Road, Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码(Postal Code):100082

关于海南京粮控股股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金占用情况的专项说明

天圆全专审字[2024]000588 号

海南京粮控股股份有限公司全体股东:

我们接受委托,根据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)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、现金流量表、所有者权益变动表(以下简称“财务报表”)以及财务报表附注,并于 2024 年 3 月 28 日出具了天圆全审字[2024]000468 号无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》(中国证券监督管理委员会公告[2022]26 号)和证券交易所相关文件要求,京粮控股管理层编制了后附的 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)。如实编制和对外披露汇总表,并保证其真实、准确、完整是京粮控股管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计京粮控股 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。除了对京粮控股实施 2023 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或其他程序。为了更好地理解京粮控股的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,此专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供京粮控股年度报告披露之目的使用，不得用于任何其他目的。

天圆全会计师事务所

中国注册会计师：李小磊

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘小琴

中国·北京

2024年3月28日

海南京粮控股股份有限公司 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：海南京粮控股股份有限公司

单位：人民币元

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	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	2023年期初 往来资金余额	2023年度往来 累计发生金额	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
控股股东、实际控制人 及其附属企业	北京市食品供应处34号供应部有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	279,035.00	672,920.00		884,275.00	67,680.00	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	1,198,484.00	2,543,712.00		3,530,118.25	212,077.75	销售商品	经营性往来
	北京二商大红门五肉联食品有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款		477.00			477.00	销售商品	经营性往来
	河北安平大红门食品有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款		1,079,310.00		993,310.00	86,000.00	销售商品	经营性往来
	开封大红门肉类食品有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款		152,500.00		88,000.00	64,500.00	销售商品	经营性往来
	河北滦平华都食品有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	3,548,214.00	45,184,520.79		45,112,776.19	3,619,958.60	销售商品	经营性往来
	北京百嘉宜食品有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	180,695.00	3,215,342.00		3,168,037.00	228,000.00	销售商品	经营性往来
	北京三元食品股份有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款		426,260.00		313,970.00	112,290.00	销售商品	经营性往来
	河北三元食品有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	1,685,000.00	1,199,300.00		2,884,300.00		销售商品	经营性往来
	北京篮丰蔬菜配送有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	84,200.00	473,982.00		521,417.00	36,765.00	销售商品	经营性往来
	北京二商肉类食品集团有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款		65,650.00		52,450.00	13,200.00	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	82,800.00	346,514.00		429,314.00		销售商品	经营性往来
	北京市张辛粮食储备有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	665,000.00	1,586,870.00		2,152,870.00	99,000.00	销售商品	经营性往来
	北京市海淀西郊粮油供应站有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	82,500.00	2,240,915.00		2,323,415.00		销售商品	经营性往来
	北京首农消费帮扶双创中心有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	1,737,500.00	11,501,420.00		12,839,420.00	399,500.00	销售商品	经营性往来
	北京三元种业科技有限公司饲料分公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	2,056,939.44	64,573,519.84		64,358,884.66	2,271,574.62	销售商品	经营性往来
	河北首农现代农业科技有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款		19,635,463.06		18,587,646.10	1,047,816.96	销售商品	经营性往来
	北京市裕农优质农产品种植有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	3,120.00			3,120.00		销售商品	经营性往来
	北京首城山水置业有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	33,355.00	105,660.00		139,015.00		销售商品	经营性往来
	北京首农点到网电子商务有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	95,120.40	223,464.66		264,699.06	53,886.00	销售商品	经营性往来
	上海首农投资控股有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款		88,289,397.33		87,612,304.22	677,093.11	销售商品	经营性往来
北京六必居食品有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款		5,965,251.00		5,965,251.00		销售商品	经营性往来	

公司法定代表人：王春立

主管会计工作的负责人：关颖

会计机构负责人：曹玲

海南京粮控股股份有限公司
2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：海南京粮控股股份有限公司

单位：人民币元

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	2023年期初 往来资金余额	2023年度往来 累计发生金额	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
控股股东、实际控制人 及其附属企业	北京王致和食品有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款		25,039,792.69		25,039,792.69		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	其他应收款	50,000.00				50,000.00	销售商品	经营性往来
	北京市大红门粮食收储库有限公司	控股股东直接控制的企业	其他应收款	55,232.00			55,232.00		销售商品	经营性往来
小计	—	—	—	11,837,194.84	274,522,241.37		277,319,617.17	9,039,819.04	—	—
上市公司的子公司及其 附属企业	北京京粮食品有限公司	子公司	其他应收款	199,000,000.00	751,000,000.00	19,952,777.78	19,952,777.78	950,000,000.00	借款	非经营性往来
	北京京粮食品有限公司	子公司	其他应收款	150,000,000.00			150,000,000.00		分配股利	非经营性往来
小计	—	—	—	349,000,000.00	751,000,000.00	19,952,777.78	169,952,777.78	950,000,000.00	—	—
其他关联方及其附属企业										
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—	360,837,194.84	1,025,522,241.37	19,952,777.78	447,272,394.95	959,039,819.04	—	—

公司法定代表人：王春立

主管会计工作的负责人：关颖

会计机构负责人：曹玲