

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往来情况

汇总表的专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层 邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

目 录

一、专项说明	1-2
二、附表	3
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	



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

电话（tel）：010-68364878 传真（fax）：010-68364875

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往来情况 汇总表的专项说明

中兴华报字（2020）第 010010 号

海南京粮控股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海南京粮控股股份有限公司（以下简称“京粮控股公司”）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于2020年3月26日签发了中兴华审字（2020）第010221号标准无保留意见审计报告。

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号文）的要求，京粮控股公司编制了后附的海南京粮控股股份有限公司2019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确保其真实、合法及完整是京粮控股公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计京粮控股公司2019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。除了对京粮控股公司实施2019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。为了更好地理解京粮控股公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的2019年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为京粮控股公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：海南京粮控股股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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·北京

中国注册会计师：李云飞

2020 年 3 月 26 日

附表

上市公司2019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

金额单位：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	2019年初占用 资金余额	2019年度占用累计发 生金额（不含利息）	2019年度占用资 金的利息（如 有）	2019年度偿还累计 发生额	2019年末占用资金 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	2019年初往来 资金余额	2019年度往来累计发 生金额（不含利息）	2019年度往来资 金的利息（如 有）	2019年度偿还累计 发生额	2019年末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	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	370,505.00	20,036,142.41		20,267,547.41	139,100.00	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	146,333.80	1,010,622.50		918,038.30	238,918.00	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	1,067,408.00	7,285,337.70		7,230,435.70	1,122,310.00	销售商品	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	436,300.00	12,316,251.00		12,744,751.00	7,800.00	销售商品	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	1,394,180.00	7,499,148.50		7,912,124.50	981,204.00	销售商品	经营性往来
	京粮（天津）电子商务有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	4,074.00	114,216.00		118,290.00	-	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		587,132.00		476,732.00	110,400.00	销售商品	经营性往来
	北京北水永兴水产品销售有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款		882.00			882.00	销售商品	经营性往来
	北京二商宫颐府食品有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款		81,512.00		64,286.00	17,226.00	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		480,173.81		468,776.81	11,397.00	销售商品	经营性往来
	北京军承诺源粮油购销有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款		1,516,400.00		1,367,600.00	148,800.00	销售商品	经营性往来
	北京三元种业科技股份有限公司饲料分公司	控股股东直接控制的企业	应收账款		23,308,749.47		21,369,907.41	1,938,842.06	销售商品	经营性往来
	北京市北水嘉伦水产品市场有限责任公司	控股股东直接控制的企业	应收账款		2,856.00			2,856.00	销售商品	经营性往来
	北京首农供应链管理有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款		2,988,218.00		107,966.00	2,880,252.00	销售商品	经营性往来
	北京水产有限责任公司	控股股东直接控制的企业	应收账款		2,688.00			2,688.00	销售商品	经营性往来
	北京五环顺通供应链管理有限公司	控股股东直接控制的企业	应收账款	88,230.00	1,941,882.00		1,740,232.00	289,880.00	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		15,741,364.30		14,162,210.76	1,579,153.54	销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	京粮蜜斯蜜餐饮管理（天津）有限公司	子公司的附属企业	其他应收款	491,000.00	1,019,637.87			1,510,637.87	资金往来	非经营性往来
总计	—	—	—	3,998,030.80	95,933,213.56	-	88,948,897.89	10,982,346.47	—	—

注：本年度京粮蜜斯蜜餐饮管理（天津）有限公司由子公司转为联营企业，应收款项于2020年3月23日收回。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：