

**关于福建圣农发展股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联  
资金往来的专项说明**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

关于福建圣农发展股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资  
金往来的专项说明

福建圣农发展股份有限公司 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 1-2

致同会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号  
赛特广场 5 层 邮编 100004  
电话 +86 10 8566 5588  
传真 +86 10 8566 5120  
www.grantthornton.cn

## 关于福建圣农发展股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2019）第 350ZA0142 号

福建圣农发展股份有限公司全体股东：

我们接受福建圣农发展股份有限公司（以下简称“圣农发展公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了圣农发展公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2019）第 350ZA0156 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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，圣农发展公司编制了本专项说明所附的福建圣农发展股份有限公司 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（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是圣农发展公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计圣农发展公司 2018 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。除了对圣农发展公司实施于 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2018 年度圣农发展公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供圣农发展公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一九年三月二十六日

福建圣农发展股份有限公司2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况表

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

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	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	福建圣农控股集团有限公司	本公司母公司	应收账款	-	2.82	-	2.82	-	贷款	经营性往来
	福建赤炸风云餐饮管理有限公司	与本公司同一实际控制人	应收账款	1.72	113.14	-	54.02	60.84	贷款	经营性往来
	福建恒冰物流有限公司	与本公司同一实际控制人	应收账款	-	15.89	-	6.87	9.02	贷款	经营性往来
	福建日圣食品有限公司	与本公司同一母公司	应收账款	60.41	1,748.69	-	1,717.31	91.79	贷款	经营性往来
	福建省圣新能源股份有限公司	与本公司同一母公司	应收账款	235.87	2,500.87	-	2,492.60	244.14	贷款	经营性往来
	福建省绿屯生物科技有限公司	与本公司同一母公司	应收账款	174.15	1,829.74	-	1,832.35	171.54	贷款	经营性往来
	福建省美其乐餐饮有限公司	与本公司同一实际控制人	应收账款	100.41	619.16	-	643.60	75.97	贷款	经营性往来
	福建丰圣农业有限公司	傅光明、傅长玉之女傅露芳控制的企业，福建圣农控股集团有限公司之参股公司	应收账款	-	1.77	-	1.77	-	贷款	经营性往来
	福建华圣房地产开发有限公司	与本公司同一母公司	应收账款	-	3.25	-	3.25	-	贷款	经营性往来

福建圣农发展股份有限公司2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况表

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

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	占用形成原因	占用性质
	福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	与本公司同一母公司	应收账款	-	0.48	-	0.48	-	贷款	经营性往来
	福建省美辰投资有限公司	与本公司同一实际控制人	应收账款	-	0.04	-	0.04	-	贷款	经营性往来
	福建圣维生物科技有限公司	与本公司同一实际控制人	应收账款	-	0.70	-	0.70	-	贷款	经营性往来
	光泽县圣农假日酒店有限公司	傅长玉、傅芬芳共同投资的企业	应收账款	-	4.53	-	4.53	-	贷款	经营性往来
	上海银龙食品有限公司	与本公司同一母公司	应收账款	-	0.10	-	0.10	-	贷款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	福建圣农发展(浦城)有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	223,703.47	65,349.93	-	108,612.46	180,440.94	资金往来	非经营性往来
	欧圣实业(福建)有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	5,807.72	6,969.65	455.11	1,854.25	11,378.23	资金往来	非经营性往来
	福建欧圣农牧发展有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	3,665.00	5,920.00	-	4,060.00	5,525.00	资金往来	非经营性往来
	欧圣实业(福建)有限公司	本公司控股子公司	其他流动资产、应收利息	10,212.33	-	449.86	449.86	10,212.33	委托贷款	非经营性往来
	福建欧圣农牧发展有限公司	本公司控股子公司	其他流动资产、应收利息	10,215.78	10,200.00	561.57	10,764.05	10,213.31	委托贷款	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	254,176.86	95,280.77	1,466.55	132,501.06	218,423.12	-	-

本表已于2019年3月26日获第五届董事会第六次会议批准。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：