

关于罗牛山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  
汇总表的专项审核报告

众环专字[2020] 170010号

# 关于罗牛山股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字[2020]170010号

罗牛山股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了罗牛山股份有限公司（以下简称“罗牛山”）2019年12月31日合并及公司的资产负债表，2019年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《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》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照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》（2017年修订）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是罗牛山管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计罗牛山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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解罗牛山2019年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供罗牛山股份有限公司 2019 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

李 慧

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

辛志高

中国·武汉

二〇二〇年三月三十日

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：罗牛山股份有限公司							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	海南罗牛山食汇信息技术有限公司	受最终同一控制人控制	发放贷款及垫款	6,000,000.00		600,000.00	600,000.00	6,000,000.00	发放贷款	经营性往来
	海南罗牛山食汇信息技术有限公司	受最终同一控制人控制	应收账款		28,839.60		9,339.6	19,500.00	运输费、货款	经营性往来
	海口力神咖啡饮品有限公司	受最终同一控制人控制	其他应收款		93,500.00		32,209.12	61,290.88	通勤费	经营性往来
	海口力神咖啡饮品有限公司	受最终同一控制人控制	应收账款		61,490.00		28,900.00	32,590.00	宿舍租金、通讯费等	经营性往来
	海口力神咖啡饮品有限公司（注3）	受最终同一控制人控制	预付款项		114,654.74		-236,495.56	351,150.30	货款	经营性往来
	海南罗牛山调味品有限公司	受最终同一控制人控制	应收账款		43,658.5		31,272.00	12,386.50	宿舍租金、通讯费等	经营性往来
	海南罗牛山泓显文昌鸡产业开发有限公司	受最终同一控制人控制	应收账款		3,940.00			3,940.00	宿舍租金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	海口农村商业银行股份有限公司	联营企业	其他应收款	46,896,014.02	5,176,511.10		48,784,569.56	3,287,955.56	贷款诚信保证金	经营性往来
	海口农村商业银行股份有限公司	联营企业	其他应收款		600.00			600.00	押金	经营性往来
	三亚农村商业银行股份有限公司	联营企业	其他应收款		276,336.91			276,336.91	贷款诚信保证金	经营性往来
	罗牛山腾德检测认证服务(海南)有限公司	联营企业	应收账款	450,441.47	1,574,076.48		1,699,151.23	325,366.72	房屋租赁、水电费、餐费等	经营性往来
	海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司	联营企业	应收账款	47,051.04	473,140.69		489,560.52	30,631.21	房屋租赁、水电费	经营性往来
	海南鲜行食品供应链有限公司	联营企业	应收账款		163,968.00		159,486.00	4,482.00	仓储费、租金、运输费等	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	海南潭牛食品有限公司	其他关联方	应收账款		38,908.00		38,908.00		宿舍租金、餐费	经营性往来
	海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	其他关联方	应收账款		54,201.46		46,645.46	7,556.00	宿舍租金、餐费、物业费	经营性往来
总计				53,393,506.53	8,103,825.48	600,000.00	51,683,545.93	10,413,786.08		
注1：本公司及本公司子公司于2019年12月31日存放于海口农村商业银行股份有限公司的存款为人民币75,509,817.63元（2018年12月31日：人民币119,676,922.09元）。										
注2：本公司及本公司子公司于2019年12月31日存放于三亚农村商业银行股份有限公司的存款为人民币411,840.53元（2018年12月31日：人民币0元）。										
注3：预付款项-海口力神咖啡饮品有限公司2019年度偿还累计发生额为负数系以前年度采购在本年度发生退货所致。										
法定代表人：徐自力			主管会计工作的负责人：杨向雅				会计机构负责人：陈永逸			