

深圳市京基智农时代股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2022]001640号

大华会计师事务所
骑缝专用

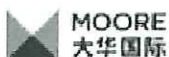
大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市京基智农时代股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2021 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	深圳市京基智农时代股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-4



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2022]001640 号

深圳市京基智农时代股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据《中国注册会计师执业准则》审计了深圳市京基智农时代股份有限公司(以下简称京基智农公司)2021 年度财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于 2022 年 3 月 15 日签发了大华审字[2022]002077 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(证监会公告[2022]26 号)和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定,就京基智农公司编制的 2021 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”)出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是京基智农公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计

京基智农公司 2021 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对京基智农公司实施 2021 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。为了更好地理解京基智农公司 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：深圳市京基智农时代股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

薛祈明

中国注册会计师：

111900 施昌臻

二〇二二年三月十五日

2021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：深圳市京基智农时代股份有限公司

单位：人民币万元

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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业	京基集团有限公司	母公司	应收账款	—	0.75	—	0.73	0.02	销售禽类商品	经营性往来
	深圳市京基百纳商业管理有限公司	控股股东之子公司	应收账款	—	8.90	—	8.41	0.50	销售禽类商品	经营性往来
	深圳瑞和新业企业管理有限公司	控股股东之子公司	应收账款	—	0.33	—	0.33	—	销售禽类商品	经营性往来
	深圳市京基物业管理有限公司京基一百物业服务中心	控股股东之子公司的分公司	其他应收款	31.65	10.26	—	4.43	37.47	押金保证金	经营性往来
	深圳市京基一百大厦酒店管理有限公司	控股股东之子公司	其他应收款	2.00	—	—	—	2.00	押金保证金	经营性往来
	深圳市京基房地产股份有限公司	控股股东之子公司	其他应收款	80.78	97.05	—	—	177.83	押金保证金	经营性往来
	深圳市京基房地产股份有限公司	控股股东之子公司	其他会计科目	18,074.76	36,070.26	—	18,685.27	35,459.75	销售佣金	经营性往来
	深圳市京基百纳商业管理有限公司	控股股东之子公司	其他应收款	8.24	50.39	—	8.24	50.39	租金	经营性往来
小计			18,197.43	36,237.93	—	18,707.40	35,727.96			
	深圳市前湾电力发展有限公司	子公司	其他应收款	192.60	—	—	—	192.60	往来	非经营性往来
	深圳市京基智农贸易有限公司	子公司	其他应收款	14,891.07	531.55	—	1,535.90	13,886.72	往来	非经营性往来
	深圳市康达尔工业园发展有限公司	子公司	其他应收款	93.34	272.36	—	93.34	272.36	往来	非经营性往来
	广东京基智农时代有限公司	子公司	其他应收款	62,128.94	247,598.52	—	63,257.00	246,470.46	往来	非经营性往来
	满旺发展有限公司	子公司	其他应收款	715.55	20.96	—	41.36	695.15	往来	非经营性往来
	惠州京基智农畜牧有限公司	子公司	其他应收款	1,491.01	33.10	—	4.14	1,519.97	往来	非经营性往来
	厦门康达尔牧新实业有限公司	子公司	其他应收款	2,183.94	88.05	—	13.81	2,258.18	往来	非经营性往来
	厦门康达尔圆香食品有限公司	子公司	其他应收款	1,238.45	79.83	—	94.65	1,223.63	往来	非经营性往来
	深圳市京基智农食品有限公司	子公司	其他应收款	1,433.22	126.52	—	6.94	1,552.80	往来	非经营性往来
	高州市京基智农时代有限公司	子公司	其他应收款	9,476.64	31,533.00	—	22,184.28	18,825.37	往来	非经营性往来
	徐闻县京基智农时代有限公司	子公司	其他应收款	14,458.48	116,704.23	—	92,423.08	38,739.64	往来	非经营性往来

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	2021年期初往 来资金余额	2021年度往来累计发生 金额（不含利息）	2021年度往来资金 的利息（如有）	2021年度偿还 累计发生金额	2021年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往 来、非经营性往来）
上市公司的子公司及 其附属企业	贺州市京基智农时代有限公司	子公司	其他应收款	13,621.60	59,479.62	-	38,402.80	34,698.42	往来	非经营性往来
	兴宁市京基智农时代有限公司	子公司	其他应收款	4.41	-	-	1.01	3.40	往来	非经营性往来
	文昌市京基智农时代有限公司	子公司	其他应收款	20,748.03	40,482.43	-	45,775.72	15,454.73	往来	非经营性往来
	台山市京基智农时代有限公司	子公司	其他应收款	662.11	3,004.88	-	103.53	3,563.45	往来	非经营性往来
	阳江市京基智农时代有限公司	子公司	其他应收款	568.71	7,470.66	-	4,246.79	3,792.58	往来	非经营性往来
	云浮市京基智农时代有限公司	子公司	其他应收款	718.10	1,349.17	-	282.30	1,784.97	往来	非经营性往来
	阳春市京基智农时代有限公司	子公司	其他应收款	18.75	162.97	-	15.50	166.22	往来	非经营性往来
	贺州市京基智农饲料有限公司	子公司	其他应收款	2,961.07	6,591.61	-	134.00	9,418.68	往来	非经营性往来
	北京丰收壹号投资管理有限公司	子公司	其他应收款	106.18	2.55	-	108.73	-	往来	非经营性往来
	河南康达尔农牧科技有限公司	原子公司	其他应收款	857.43	31.50	-	888.93	-	往来	非经营性往来
	肇庆市京基智农时代有限公司	子公司	其他应收款	-	1,380.58	-	514.00	866.58	往来	非经营性往来
	德庆县京基智农时代有限公司	子公司	其他应收款	-	50.90	-	6.00	44.90	往来	非经营性往来
	京基智农（肇庆）有限公司	子公司	其他应收款	-	8,926.00	-	1.00	8,925.00	往来	非经营性往来
	广东京基智农科技有限公司	子公司	其他应收款	-	24.89	-	-	24.89	往来	非经营性往来
	深圳市康达尔饲料有限公司	子公司	其他应收款	-	2.30	-	-	2.30	往来	非经营性往来
绥化康达尔食品有限公司	子公司	其他应收款	44.29	-	-	44.29	-	往来	非经营性往来	
小计				148,613.90	525,948.18	-	270,179.10	404,382.98		
其他关联方及其附属 企业	深圳市众泉建设监理有限公司	持有孙公司通用前海投资（深圳）有限公司45%的股权	其他应收款	2.50	-	-	-	2.50	监理费	经营性往来
	郑玉西	原孙公司股东	其他应收款	524.04	-	-	524.04	-	往来	非经营性往来
小计				526.54	-	-	524.04	2.50		
总计				167,337.87	562,186.11	-	289,410.55	440,113.43		

本期说明：

1、绥化康达尔食品有限公司：京基智农第九届董事会2021年第三次临时会议于2021年5月31日审议通过核销对绥化康达尔食品有限公司的长期股权投资事项，故该公司自2021年6月1日起不再为京基智农关联方。

2、郑玉西：持有京基智农原子公司伟江发展有限公司（以下简称“伟江公司”）之控股子公司国劲发展有限公司（以下简称“国劲公司”）10%的股权。因京基智农于2020年4月13日将伟江公司及其子公司（含国劲公司）股权对外转让，故郑玉西自2020年5月起不再为京基智农关联方。