

罗牛山股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

关于罗牛山股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

众环专字[2019]170029 号

罗牛山股份有限公司全体股东:

我们审计了罗牛山股份有限公司(以下简称“罗牛山”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018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2019年4月23日出具了众环审字[2019]170060号《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》(2017年修订)的要求,罗牛山编制了后附的截至2018年12月31日止罗牛山控股股东及其他关联方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》。

如实编制《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》并确保其真实、合法及完整是罗牛山管理当局的责任。我们对《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》所载资料与罗牛山2018年度已审的财务报表及相关资料的内容进行了核对,在所有重大方面未发现不一致之处。除了对罗牛山实施于2018年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外,我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解罗牛山2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况,资金占用情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供罗牛山向中国证监会海南监管局及深圳交易所披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用,不得用作任何其他目的。

附件一：罗牛山股份有限公司控股股东及其他关联方 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》

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·武汉

中国注册会计师：李 慧
(项目合伙人)



中国注册会计师：辛志高

二〇一九年四月二十三日



附件一:

罗牛山股份有限公司
罗牛山股份有限公司控股股东及其他关联方
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

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年期初占 用资金余额	2018年度占用累计发 生金额（不含利息）	2018年度占用 资金的利息 （如有）	2018年度偿还累 计发生金额	2018年期末占用 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	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	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	-1,998.14	1,998.14			-	销售食品	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	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
	海南省桂林洋热带农业公园有限公司	受最终同一控制人控制	应收账款	636,319.17			636,319.17	-	房屋租赁、咨询服务等	经营性往来
上市公司的子公司及其附 属企业	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	182,993.34	1,196,600.16		929,152.03	450,441.47	房屋租赁、水电费	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	186,785.21	556,575.06		696,309.23	47,051.04	房屋租赁、水电费	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	40,577,847.38	6,318,166.64			46,896,014.02	贷款保证金	经营性往来
	三亚益民肉联实业有限公司	参股公司	其他应收款	8,740,000.00			8,740,000.00	-	代还债务	经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	-	-	-	56,321,946.96	8,073,340.00	600,000.00	11,601,780.43	53,393,506.53	-	-

海南省桂林洋热带农业公园有限公司已不属于同一控制人控制企业

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

