

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于中农发种业集团股份有限公司 2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明



XYZH/2018TJA10142

中农发种业集团股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了中农发种业集团股份有限公司(以下简称农发种业)2018年度财务报表,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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2019年4月24日出具了XYZH/2019TJA10141号无保留意见的审计报告。

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),以及上海证券交易所公司管理部《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号—上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的要求,农发种业编制了本专项说明所附的2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表(以下简称汇总表)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是农发种业的职责。我们对汇总表所载资料与我们审计农发种业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。

除对农发种业2018年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计农发种业2018年度财务报表时农发种业提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解农发种业 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供农发种业为 2018 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

张莹



中国注册会计师：

刘志锋



中国 北京

二〇一九年四月二十四日

附件一

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

上市公司名称：中农发种业集团股份有限公司

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	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	中国农垦（集团）总公司	母公司	其他非流动资产	11,880,000.00				11,880,000.00	本公司以集资方式参与集团“双桥项目”建设住宅的认购预付款。	经营性往来
小计		-	-	11,880,000.00	-	-	-	11,880,000.00	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	广西格霖农业科技发展有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	30,000,000.00			30,000,000.00	-	借款，2018年11月本公司已完成出售广西格霖公司，该款项接协议由受让方广西汇智商贸有限公司承担。	非经营性往来
	中垦锦绣华农武汉科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		5,000,000.00	213,328.77		5,213,328.77	借款	非经营性往来
	山东中农天泰种业有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	19,000,000.00	20,000,000.00	598,631.00	19,000,000.00	20,598,631.00	借款	非经营性往来
	山东中农天泰种业有限公司	控股子公司及其控制的法人	应收利息	277,675.00	556,009.00		833,684.00	-	借款利息	非经营性往来
	山东中农天泰种业有限公司	控股子公司及其控制的法人	应收股利	2,871,000.00				2,871,000.00	分配股利	非经营性往来
	山西潞玉种业股份有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		10,000,000.00	153,143.83		10,153,143.83	借款	非经营性往来
	周口中垦现代农业产业服务有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	6,800,000.00		165,300.00	3,000,000.00	3,965,300.00	借款	非经营性往来
	周口中垦现代农业产业服务有限公司	控股子公司及其控制的法人	应收利息	542,933.00				542,933.00	借款利息	非经营性往来
	洛阳市中垦种业科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	应收股利	-	278,900.00		278,900.00	-	分配股利	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	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
	河南黄泛区地神种业有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	-	100,000,000.00	1,891,336.00	101,891,336.00	-	借款	非经营性往来
	河南黄泛区地神种业有限公司	控股子公司及其控制的法人	应收股利	-	4,049,250.00		4,049,250.00	-	分配股利	非经营性往来
	江苏金土地种业有限公司	控股子公司及其控制的法人	应收股利	-	3,124,789.68			3,124,789.68	分配股利	非经营性往来
	中农发河南农化有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		191,579,900.00	2,412,146.54	71,050,000.00	122,942,046.54	借款	非经营性往来
小计	-	-	-	59,491,608.00	143,008,948.68	3,024,739.60	159,056,170.00	46,469,126.28	-	-
关联自然人	李日裕	持有控股子公司10%以上股份的股东	其他应收款	17,365,660.63			1,000,000.00	16,365,660.63	广西格霖农业科技发展有限公司2016年度业绩承诺补偿款未付余额。(注)	非经营性往来
	郭文江	持有控股子公司10%以上股份的股东	其他应收款	91,587,661.31	18,704,283.50			110,291,944.81	中农发河南农化有限公司未完成2016年度业绩承诺的补偿款未付余额及未完成2017年度业绩承诺而确认的部分业绩承诺补偿款。(注)	非经营性往来
	郭文江	持有控股子公司10%以上股份的股东	其他应收款	15,419,997.35				15,419,997.35	中农发河南农化有限公司剥离给原股东-郭文江购买日前的债权。	非经营性往来
小计	-	-	-	124,373,319.29	18,704,283.50	-	1,000,000.00	142,077,602.79	-	-
其他关联方及其附属企业	河南枣花面粉有限公司	对子公司有重大影响的其他股东	其他应收款	1,065,626.24	541,515.90			1,607,142.14	河南枣花粮油有限公司未完成2017、2018年度业绩承诺的补偿款	非经营性往来
	武汉湖广农业科技有限公司	联营企业	应收股利	-	885,850.00		885,850.00	-	分配股利	非经营性往来
小计	-	-	-	1,065,626.24	1,427,365.90	-	885,850.00	1,607,142.14	-	-
总计	-	-	-	196,810,553.53	163,140,598.08	3,024,739.60	160,942,020.00	202,033,871.21	-	-

注：除上述款项外，2017年度业绩承诺事项应收郭文江的中农发河南农化业绩承诺补偿款20,330,211元因抵押资产价值不足，本期仅根据抵押担保资产价值在财务账面确认部分2017年度业绩承诺补偿款18,704,283.50元，但本公司仍保留收取全部业绩承诺补偿款的权利。因转让广西格霖农业科技发展有限公司股权，本公司是否收取2017年度广西格霖业绩承诺补偿款事项，公司将咨询相关机构意见。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：