

关于山东益生种畜禽股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他 关联资金往来情况的专项说明

和信专字(2020)第 000013 号

目 录	页 码
一、关于山东益生种畜禽股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明	1-2
二、山东益生种畜禽股份有限公司 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	3



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年二月十八日

关于山东益生种畜禽股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联 资金往来情况的专项说明

和信专字(2020)第 000013 号

山东益生种畜禽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审计准则审计了山东益生种畜禽股份有限公司（以下简称“益生公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2020 年 2 月 18 日出具了和信审字（2020）第 000011 号（无保留意见）审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和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》（证监发公告[2017]16 号修订）以及深圳证券交易所的相关披露要求，益生公司编制了本专项说明后附的 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法、完整是益生公司管理层的责任。我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们对汇总表所载资料与我们审计益生公司 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对益生公司实施 2019 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来相关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解益生公司 2019 年度控股股东及其他关联方占用资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供益生公司披露 2019 年度控股股东及其他关联方占用资金情况使用，不得用作其他任何目的。

附件：山东益生种畜禽股份有限公司 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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南

中国注册会计师：刘学伟

中国注册会计师：王建英

二〇二〇年二月十八日



山东益生种畜禽股份有限公司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

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	2019年期初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2019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										
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	2019年期初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	往来形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
其他关联方及其附属企业	黑龙江北三峡养殖有限公司	联营企业的子公司	其他应收款 应收利息	5,179.44		150.65	5,330.09	-	资金往来	非经营性往来
	黑龙江北三峡养殖有限公司	联营企业的子公司	应收账款	1,592.49	3,971.09		3,931.88	1,631.70	销售商品	经营性往来
	北大荒宝泉岭农牧发展股份有限公司	联营企业	其他应收款 应收利息	1,375.29		39.44	1,414.73	-	资金往来	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江苏益太种禽有限公司	全资子公司	其他应收款	21,943.17	49,530.00		71,473.17	-	资金往来	非经营性往来
	山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	全资子公司的控股子公司	其他应收款	-1,620.74	11,598.04		9,945.83	31.47	资金往来	非经营性往来
	山东益生生物肥料科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,379.43	2,409.33		635.35	3,153.41	资金往来	非经营性往来
	山东益吉达生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	802.84	193.19		70.93	925.10	资金往来	非经营性往来
	山东益生畜牧兽医科学研究所	全资子公司	其他应收款	2,851.11	1,602.51		631.98	3,821.64	资金往来	非经营性往来
	山东鲁南种猪繁育有限公司	全资子公司	其他应收款	3,787.45	3,073.90		1,105.82	5,755.53	资金往来	非经营性往来
	黑龙江益生种禽有限公司	全资子公司	其他应收款	-3,746.38	13,709.27		9,962.89	-	资金往来	非经营性往来
	黑龙江益生种猪繁育有限公司	全资子公司	其他应收款	-	381.65		35.00	346.65	资金往来	非经营性往来
	烟台益生源乳业有限公司	全资子公司	其他应收款	-3,463.10	11,545.15		5,681.33	2,400.72	资金往来	非经营性往来
	河北益生种禽有限公司	全资子公司	其他应收款	7,320.65	15,367.95		22,168.08	520.52	资金往来	非经营性往来
山东四方新城农牧设备有限公司	控股子公司	其他应收款	1,672.64	17,101.02		12,441.89	6,331.77	资金往来	非经营性往来	

	威海四方新城机电设备有限公司	控股子公司的全资子公司	其他应收款	1,099.16	163.60		229.58	1,033.18	资金往来	非经营性往来
	安徽民益和种禽养殖有限公司	全资子公司	其他应收款	4,540.12	19,619.32		24,159.44	-	资金往来	非经营性往来
	滨州益生种禽有限公司	全资子公司	其他应收款	-	10.00		-	10.00	资金往来	非经营性往来
	烟台益春种禽有限公司	全资子公司	其他应收款	-	27,194.07		13,912.81	13,281.26	资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
总计				44,713.57	177,470.09	190.09	183,130.80	39,242.95		

法定代表人：曹积生

主管会计工作负责人：林杰

会计机构负责人：徐淑艳