

关于黑龙江北大荒农业股份有限公司  
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

瑞华核字[2020]23030005 号

瑞华会计师事务所  
骑缝专

目 录

1、 专项审核报告 .....	1
2、 附表 .....	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 10 层  
Postal Address: 10/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 关于黑龙江北大荒农业股份有限公司 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

瑞华核字[2020]23030005 号

黑龙江北大荒农业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了黑龙江北大荒农业股份有限公司（以下简称“北大荒股份公司”）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的情况汇总表》（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》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是北大荒股份公司管理层的责任，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北大荒股份公司 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解北大荒股份公司 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。

本审核报告仅供黑龙江北大荒农业股份有限公司 2019 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：  
  
李豫龙

中国注册会计师：  
  
张静

2020 年 3 月 27 日



附表

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：黑龙江北大荒农业股份有限公司

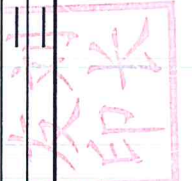
金额单位：人民币万元

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系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期末占用资金的利息(如有)	报告期末偿还累计发生额	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	资金占用方名称									
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系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期末累计发生金额(不含利息)	报告期末往来资金的利息(如有)	报告期末偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	黑龙江北大荒农垦集团农业生产资料有限公司	受同一母公司控制	应收账款	772.27				772.27	经营销售往来	经营性往来
	黑龙江省龙谊农业有限公司	受同一母公司控制	应收账款	1,198.02				1,198.02	经营销售往来	经营性往来
	黑龙江省二九〇农场	受同一母公司控制	预付款项	-	11.73		11.73	-	经营采购往来	经营性往来
	北大荒通用航空有限公司	受同一母公司控制	预付款项	4,527.88	414.40		414.40	-	经营采购往来	经营性往来
	黑龙江北大荒农垦集团农业生产资料有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	15.31	21,517.30		22,076.30	3,968.88	经营采购往来	经营性往来
	黑龙江北大荒农垦集团总公司	控股母公司	其他应收款	24.14				15.31	经营采购往来	经营性往来
	黑龙江北大荒农垦集团总公司	受同一母公司控制	其他应收款	163.65				24.14	经营采购往来	经营性往来
	黑龙江北大荒农垦集团总公司	受同一母公司控制	其他应收款	316.68				163.65	经营采购往来	经营性往来
	北大荒绿源食品加工有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	316.68				316.68	经营采购往来	经营性往来
	黑龙江北大荒农垦集团总公司	受同一母公司控制	其他应收款	500.00				310.14	经营采购往来	经营性往来
	黑龙江北大荒农垦集团总公司	受同一母公司控制	其他应收款	500.00				310.14	经营采购往来	经营性往来
	北大荒通用航空有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	500.00				-	经营销售往来	经营性往来
	北大荒龙麦农业股份有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	500.00				-	经营销售往来	经营性往来
	黑龙江北大荒浩良河化肥有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	62.11				50.00	经营销售往来	经营性往来
	北大荒县丰种业股份有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	262.91				-	经营销售往来	经营性往来
小计				7,214.36	23,114.10		23,812.96	6,515.50		
	黑龙江北大荒纸业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	12,651.09				12,651.09	资金拆借	非经营性往来
	北大荒农垦集团有限公司	控股子公司	其他应收款	87,360.69				87,744.24	资金拆借	非经营性往来
	北大荒鑫亚经贸有限责任公司	全资子公司	其他应收款	112,077.62				112,077.62	资金拆借	非经营性往来
	北大荒鑫都房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	11,118.71				10,597.60	资金拆借	非经营性往来
	北京泰鑫天迈投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	1,000.00				1,000.00	资金拆借	非经营性往来
	黑龙江省宝泉岭农垦四方山石墨产业有限公司	全资子公司	其他应收款	1.81				1.81	经营性占用	非经营性往来
	北大荒鑫都建筑工程有限公司	控股子公司	其他应收款	9.19				11.85	经营性占用	非经营性往来
	黑龙江北大荒投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	1.60				0.00	经营性占用	非经营性往来
小计				224,220.71	414.37		550.87	224,084.21		
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
	哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	联营企业	其他应收款	33,521.15	16.85		1,200.00	32,338.00	资金拆借	非经营性往来
小计				33,521.15	16.85		1,200.00	32,338.00		
总计				264,956.22	23,545.32		25,563.83	262,937.71		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:







# 营业执照

统一社会信用代码

9111010856949923XD



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

(副本)(5-2)

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 刘贵彬,冯忠

经营范围 审计企业会计报表; 验资; 审计; 资产评估; 清算; 审计; 代理记账; 出具审计报告; 办理有关咨询; 法律、法规规定的其他业务; 企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家规定限制的经营活动。

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日 至 2061年02月21日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

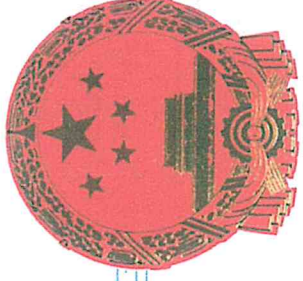


2019年11月29日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号：000417

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席审计师：用章



证书号：17 发证时间：二〇二〇年七月五日  
证书有效期至：二〇二〇年七月五日





会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路11号院2号楼4层

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
审计专用章

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年二月十三日

中华人民共和国财政部制



姓名	李豫龙
Full name	李豫龙
性别	男
Sex	男
出生日期	1963-08-14
Date of birth	1963-08-14
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 黑龙江分所
Working unit	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 黑龙江分所
身份证号码	230921196308142533
Identity card No.	230921196308142533



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
**瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)**  
**审计专用章**

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

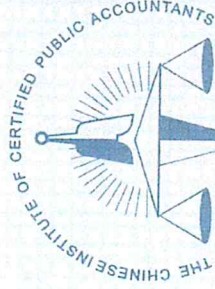
证书编号: 110001650017  
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 06 月 12 日  
Date of issuance







姓名 张静

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1976-09-30

Date of birth

工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 230107197609301220

Identity card No.



年度检验登记

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

审计专用章

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101300695  
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 08 月 25 日  
Date of Issuance

