

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[2021]23030001号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3



通讯地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3 层

Postal Address: 3/F Building 2 Yard 16 West Fourth Ring Middle Road Haidian District Beijing

邮政编码 (Post Code): 100039

电话 (Tel): +86 10 88219191 传真 (Fax): +86 (10) 88210558

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[2021]23030001 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”）2020 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2020 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 2020 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》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 2020 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 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，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 2020 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:



中国注册会计师:



2021 年 3 月 26 日

附表



上市公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币万元

编制单位：黑龙江北大荒农业股份有限公司

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如)	报告期偿还累计发生额	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										非经营性占用
小计				-	-	-	-	-		非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计				-	-	-	-	-		非经营性占用
总计				-	-	-	-	-		非经营性占用
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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如)	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	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
	黑龙江省龙道麦业有限公司	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
	北大荒通用航空有限公司	受同一母公司控制	预付账款	-	350.00		350.00	-	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	预付账款	3,968.88	38,746.05		40,714.93	-	经营采购往来	经营性往来
	黑龙江北大荒农资有限公司	受同一母公司控制	预付账款		7,123.88			7,123.88	经营采购往来	经营性往来
	中油黑龙江农垦石油有限公司青山加油站	受同一母公司控制	预付账款		10.05		10.05	-		
	北大荒农垦集团有限公司	控股母公司	其他应收款	15.31				15.31	经营性占用	经营性往来
	黑龙江省北大荒米业集团有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	24.14			24.14	-	经营性占用	经营性往来
	黑龙江北大荒麦芽有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	163.65				163.65	经营性占用	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	13.09				13.09	经营性占用	经营性往来
	阳光农业相互保险公司	受同一母公司控制	其他应收款	310.14	512.15		822.29	0.00	经营销售往来	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	-	32.00		32.00	-	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	50.00			50.00	-		经营性往来
	北大荒垦丰种业股份有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	-	309.41		309.41	-	经营销售往来	经营性往来
小计				6,515.50	45,063.54		42,312.82	9,286.22		
上市公司的子公司及其附属企业	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			1,556.00	11,095.09	资金拆借	非经营性往来
	北大荒龙垦麦芽有限公司	控股子公司	其他应收款	87,744.24	19.36		39.44	87,724.16	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	-19,982.18		-2,982.18	95,077.62	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	10,597.61	5.45		-83.32	10,686.38	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	1.90		1.90	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
	北大荒鑫都建筑有限公司	控股子公司	其他应收款	11.85	2.59		14.44	-	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	0.00	0.80		0.80	0.00	经营性占用	非经营性往来
小计				224,084.21	19,952.08		1,452.92	205,585.05		
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
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	32,338.00	-13,450.51		3,476.75	15,410.74	资金拆借	非经营性往来
小计				32,338.00	13,450.51		3,476.75	15,410.74		
总计				262,937.71	11,680.95		44,336.65	230,282.01		



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

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

9111010856949923XD



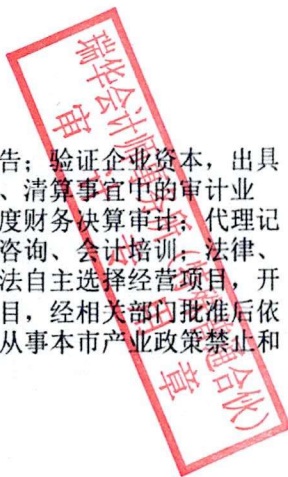
扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

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

执行事务合伙人 刘贵彬, 冯忠

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



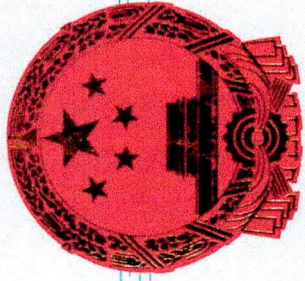
成立日期 2011年02月22日

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

登记机关





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。

首席合伙人：刘贵彬



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:

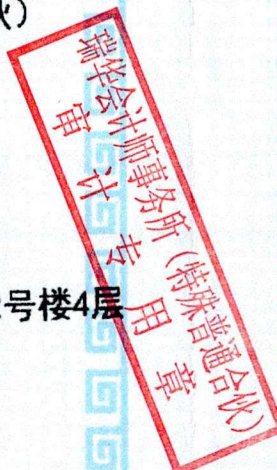
北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

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》。

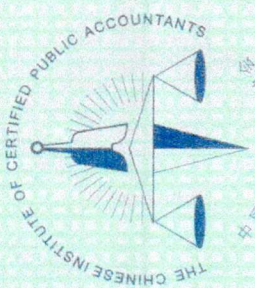
发证机关: 北京市财政局



二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制

李豫龙



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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



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

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 CPA

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



黑龙江省注册会计师协会
CPA
2020年8月3日

刘济杰



姓名	刘济杰
Sex	女
Date of birth	1969-07-01
Working unit	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
Identity card No.	232602196907010248



年度检验登记
Annual Renewal Registration

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 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: 230000030166
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: 1999 年 05 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d



3 日