



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于中牧实业股份有限公司
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

中国·北京
BEIJING CHINA

关于中牧实业股份有限公司 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

中审亚太审字(2021)010148-1号

中牧实业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了中牧实业股份有限公司(以下简称“中牧股份公司”)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、完整的审核证据是中牧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中牧股份公司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。

为了更好地理解中牧股份公司2020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。

本审核报告仅供中牧实业股份有限公司2020年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:冯建江

中国注册会计师:黄琼



二〇二一年三月二十九日

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

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)	报告期往来资金金额	报告期占用资金的利息(如有)	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
中大股份	中国农垦集团有限公司	实际控制人附属企业	其他非流动资产	3,564.00					3,564.00	预付购房款项	经营性往来
	中国牧工商集团有限公司	控股股东	应收账款	12.80				0.17	12.63	销售货款	经营性往来
	中牧南京实业有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	38.05	7.25				45.30	经营往来款	经营性往来
	中国农业发展集团有限公司	实际控制人	其他应收款	1.08	3.24				4.32	经营往来款	经营性往来
	中亚动物保健品有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	85.16				0.60	85.16	经营往来款	经营性往来
	郑州中亚动物保健品有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	0.60						经营往来款	经营性往来
	中国牧工商集团有限公司	控股股东	预付账款	298.00				298.00		预付采购款	经营性往来
	中国牧工商集团有限公司	控股股东	应付账款		98.34				98.34	经营往来款	经营性往来
	中国牧工商集团有限公司	控股股东	其他应付款	25.45	2.69				28.14	经营往来款	经营性往来
	中国牧工商集团有限公司	实际控制人附属企业	其他应付款	24.50					24.50	经营往来款	经营性往来
	中亚动物保健品有限公司	控股股东附属企业	其他应付款	505.19				12.02	493.18	经营往来款	经营性往来
	中国牧工商集团有限公司	控股股东	应付股利	39.14				39.14		支付股利	经营性往来
				4,593.98	111.52			349.93	4,355.57		
小计	四川中牧饲料贸易有限责任公司	上市公司附属企业	应收账款	864.30	-864.30					销售货款	经营性往来
其他关联方及其附属企业				864.30	-864.30						
小计											
关联自然人											
小计											
其他关联方及其附属企业	南通中牧饲料贸易有限公司	其他关联方	应收账款		0.18				0.18	销售材料款	经营性往来
	广汉市生化制品有限公司	其他关联方	其他应收款	1,154.00					1,154.00	借款	非经营性往来
	广西华桂源种禽有限公司	其他关联方	其他应收款	126.78					126.78	租金收入	经营性往来
	南通中牧饲料贸易有限公司	其他关联方	应收股利	109.14	100.00				100.00	联营企业分红	经营性往来
	广汉市生化制品有限公司	其他关联方	其他应付款	109.14					109.14	经营往来款	经营性往来
	华农财产保险股份有限公司	其他关联方	其他应付款	1,389.92	19.50				1,509.60	经营往来款	经营性往来
小计				6,948.19	-633.10			349.93	5,865.17		
总计											

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



统一社会信用代码
91110108061301173Y

营业执照

(副本) (6-4)



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 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 王增明, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 曾云

合伙期限 2013年01月18日至 长期

经营范围

审查企业会计报表、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。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

主要经营场所

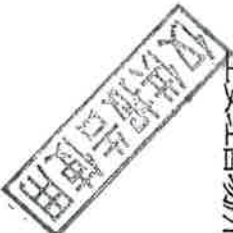
北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层
2206

登记机关

2020年10月22日



此复印件与原件一致, 使用
再次复印无效。



证书序号：0014490

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》。



会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日

此复印件与原件一致，仅供再次复印无效。

仅供窗口使用

发证机关：



二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名: 冯建江
证件编号: 130000072223

证书编号: 130000072223

批准注册协会: 天津注册会计师协会
Authorized Institution (CIA)

发证日期: 2003年09月30日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效, 除非有下一年, 此 renewal 注册。
This certificate is valid for another year after this renewal registration.



仅供内部使用



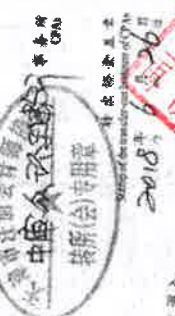
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred out

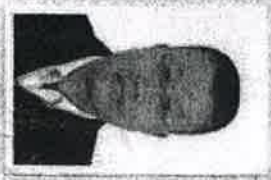


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

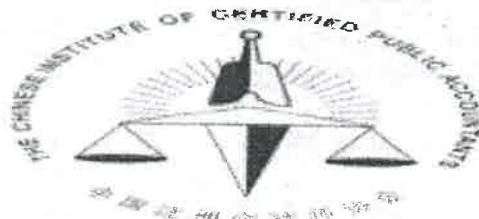
同意调入
Agree to be transferred in



此复印件与原件一致, 仅供再次复印使用。



姓名: 冯建江
Full name: 冯建江
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1965-09-06
Date of birth: 1965-09-06
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
身份证号码: 610113650906001
Identity card No.: 610113650906001



姓名: 黄敏
 Full name: 黄敏
 性别: 女
 Date of birth: 1983-10-08
 工作单位: 国高瑞华会计师事务所有限公司
 Working unit: 国高瑞华会计师事务所有限公司
 身份证号: 360102198310050639
 Identity card No: 360102198310050639

仅供报告使用



证书编号: 12000420118
 This certificate is valid for another year after the renewal.



2011年12月24日

年度检验登记
 Yearly Renewal Registration

本证书有效期一年，自签发之日起。
 This certificate is valid for one year from the date of issue.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，自签发之日起。
 This certificate is valid for one year from the date of issue.



2012年12月16日

仅供报告使用

证书编号: 11000101012
 No. of Certificate: 11000101012
 财政部注册会计师协会
 Institute of Certified Public Accountants of P.R.C.
 北京
 Beijing



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，自签发之日起。
 This certificate is valid for one year from the date of issue.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Workplace of CPAs

同意变更
 Agree to the Change



同意变更
 Agree to the Change



黄敏 2017.9.22
 黄敏 2018.2.22
 注册会计师协会
 Institute of Certified Public Accountants of P.R.C.
 北京
 Beijing

NOTES:
 1. When applying for CPA, you shall show the clear list of members of the Institute of Certified Public Accountants of P.R.C. (ICPA) who are CPAs.
 2. The CPAs who are CPAs shall show the complete list of CPAs who are CPAs, with producing necessary document.
 3. If you are not a CPA, you shall apply for the complete list of CPAs immediately and go through the procedure of CPA after making an announcement of the list of CPAs.