

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

众环专字[2020] 022968号

目 录

- 1 专项审核报告
- 2 附表



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

众环专字(2020)022968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”)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。

为了更好地理解中牧股份公司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。

本审核报告仅供中牧实业股份有限公司2019年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

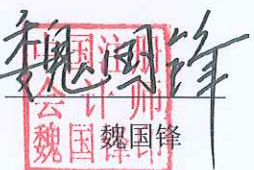


中国注册会计师:



冯丽春

中国注册会计师:



魏国锋

中国·武汉

2020年4月17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：中牧实业股份有限公司

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
现大股东及其附属企业	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	往来形成原因	往来性质
	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	应收账款	61.22			48.42	12.80	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	28.95	9.10			38.05	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				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			0.60	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			1.08	经营往来款	经营性往来
小计				3,739.33	308.78		48.42	3,999.69		
上市公司的子公司及其附属企业	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
小计				864.30				864.30		
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业	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
	南京梅里亚动物保健有限公司	其他关联方	其他应收款	111.90			20.95	90.95	销售材料款	经营性往来
小计				1,392.68			20.95	1,371.73		
总计				5,996.31	308.78		69.37	6,235.72		

已审财务报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

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]



营业执照

(副本)

3-5

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。



统一社会信用代码

91420106081978608B



名称 中审众环会计师事务所
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2019 11 29 年 月 日

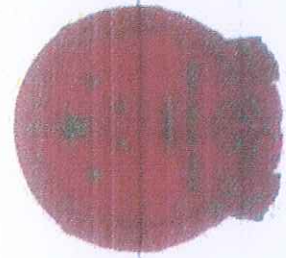
证书序号 3101377

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人：石文先
 主任会计师：
 经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：42010005
 批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
 批准执业日期：2013年10月28日



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日

中国注册会计师协会
The Association of Certified Public Accountants of China (ACPA)

姓名: 李博
性别: 女
出生日期: 1970.11.29
身份证号: 320115197011290000
有效期至: 2017.12.31

常州中恒会计师事务所 注册会计师

中国注册会计师协会
The Association of Certified Public Accountants of China (ACPA)

姓名: 李博
性别: 女
出生日期: 1970.11.29
身份证号: 320115197011290000
有效期至: 2017.12.31

常州中恒会计师事务所 注册会计师

中国注册会计师协会
The Association of Certified Public Accountants of China (ACPA)

姓名: 李博
性别: 女
出生日期: 1970.11.29
身份证号: 320115197011290000
有效期至: 2017.12.31

中国注册会计师协会
The Association of Certified Public Accountants of China (ACPA)

姓名: 李博
性别: 女
出生日期: 1970.11.29
身份证号: 320115197011290000
有效期至: 2017.12.31



中国注册会计师协会
The Association of Certified Public Accountants of China (ACPA)

姓名: 李博
性别: 女
出生日期: 1970.11.29
身份证号: 320115197011290000
有效期至: 2017.12.31

中国注册会计师协会
The Association of Certified Public Accountants of China (ACPA)

姓名: 李博
性别: 女
出生日期: 1970.11.29
身份证号: 320115197011290000
有效期至: 2017.12.31



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，准予年检。
This certificate is valid for renewal after office
has been checked.

注册号: S2100150017
2016年度通过
通过年检会计师事务所

诚信 专业 服务

诚信 专业 服务





姓名: 钱国彬
 Full name: QIAN GUOBIN
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1976-08-24
 Date of birth: 1976-08-24
 工作单位: 北京京都会计师事务所山西分所有限公司
 Working unit: Beijing Kingde CPA Firm Shanxi Branch Co., Ltd.
 身份证号码: 232331197608240211
 Identity card No. 232331197608240211



证书编号: 110000150219
 No. of Certificate: 110000150219
 批准注册会计师: 山西分所
 Authorized Institute of CPAs: Shanxi Branch
 发证日期: 2006年12月21日
 Date of issuance: 2006年12月21日



记
 caution

姓名: 钱国彬
 证书编号: 110000150219 此证书有效一年, 应在证书到期前一年向本所申请续期。
 Name: QIAN GUOBIN
 Cert. No.: 110000150219 Valid for one year after this renewal.



2006年12月21日

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 the holder to be transferred to



2016年12月21日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



同意调入, 中审众环(集团)会计师事务所
 Agree the holder to be transferred to, Zhongshun Zhonghuan (Group) CPA Firm

- 注册会计师执行的业务, 2016.12.21
- 本证书不得用于其他用途, 不得转让, 涂改.
- 注册会计师停止执业法定事由, 应向本证书颁发机构送交变更注册报告.
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续.

NOTES

- When processing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issue after making an announcement of loss on the newspaper.