

关于中农发种业集团股份有限公司  
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

目 录

- 1、专项审核报告
- 2、附表

委托单位：中农发种业集团股份有限公司

审计单位：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

关于中农发种业集团股份有限公司  
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【2022】002155号

中农发种业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了中农发种业集团股份有限公司（以下简称“农发种业”）2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司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2021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《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是农发种业管理层的责任，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农发种业2021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。

为了更好地理解农发种业 2021 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。

本审核报告仅供农发种业 2021 年度报告披露之目的使用，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：  
(项目合伙人)



*冯建军*

中国注册会计师：



*王军旗*

二〇二二年三月二十九日

附表 2

## 上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
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系	上市公司核算的会计科目	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国农垦集团有限公司	第一大股东	其他应收款	1,188.00				1,188.00	本公司以集资方式参与集团“双桥项目”建设住宅的认购预付款。	经营性往来
上市公司的子	中农发河南农化	上市公司子	其他应收	12,972.67	8,612.50	774.10	11,612.50	10,746.77	借款及利息	非经营性

公司及其附属企业	有限公司	公司	款							往来
	山东中农天泰种业 有限公司	上市公司子 公司	其他应收 款	2,972.40	2,000.00	168.73	3,021.21	2,119.92	借款及利息	非经营性 往来
	山东中农天泰种 业有限公司	上市公司子 公司	应收股利	287.10				287.10	分配股利	非经营性 往来
	洛阳市中垦种业 科技有限公司	上市公司子 公司	应收股利	46.13			46.13		分配股利	非经营性 往来
	江苏金土地种业 有限公司	上市公司子 公司	应收股利	-	193.50		193.50		分配股利	非经营性 往来
	山西潞玉种业股 份有限公司	上市公司子 公司	其他应收 款	1,522.85	2,000.00	67.50	1,870.04	1,720.31	借款及利息	非经营性 往来
	河南黄泛区地神 种业有限公司	上市公司子 公司	其他应收 款	642.52	15,000.00	165.24	15,807.76		借款及利息	非经营性 往来
	河南黄泛区地神 种业有限公司	上市公司子 公司	应收股利		404.92		404.92		分配股利	非经营性 往来
	中垦锦绣华农武 汉科技有限公司	上市公司子 公司	其他应收 款	515.47		4.81	520.28		借款及利息	非经营性 往来
	周口中垦现代农 业产业服务有限 公司	上市公司子 公司	其他应收 款	49.88			49.88		借款利息	非经营性 往来
关联自然人	郭文江	其他关联自 然人	其他应收 款	3,516.87				3,516.87	中农发河南农化 有限公司未完成 2016年度承诺业 绩对应的承诺方 补偿款未付余 额。（注）	非经营性 往来
	郭文江	其他关联自 然人	其他应收 款	1,134.82			67.98	1,066.84	中农发河南农化 有限公司剥离给 原股东-郭文江购 买日前的债权。	非经营性 往来

其他关联方及其附属企业	河南枣花面业有限公司	对上市公司子公司有重大影响的其他股东	其他应收款	305.50				305.50	河南枣花粮油有限公司未完成2017、2018、2019、2020年度承诺业绩的承诺方补偿款 304.18 万元，其他 1.32 万元。	非经营性往来
总计	/	/	/	25,154.21	28,210.92	1,180.39	33,594.21	20,951.31	/	/

注：除上述款项外，2017年度业绩承诺事项应收取郭文江的中农发河南农化业绩承诺补偿款 20,330.21 万元因抵押资产价值不足，公司仅根据抵押担保资产价值在财务账面确认部分 2017 年度业绩承诺补偿款 1,870.43 万元，但本公司仍保留收取全部业绩承诺补偿款的权利。