



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

中审亚太
（特殊）

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

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101702022139001842
报告名称：	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
报告文号：	中审亚太审字(2022)002168 号
被审（验）单位名称：	中牧实业股份有限公司
会计师事务所名称：	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 04 月 13 日
报备日期：	2022 年 04 月 11 日
签字人员：	冯建江(130000072223)， 黄琼(110004230113)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

1、专项审核报告	1
2、附表	3

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(2022)002168 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”)2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母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、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。

为了更好地理解中牧股份公司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。

本审核报告仅供中牧股份公司 2021 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师：冯建江

中国注册会计师：黄琼

二〇二二年四月十三日

附表

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汇总表

金额单位：人民币万元												
编制单位：中牧实业股份有限公司	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	
现大股东及其附属企业												
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	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	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	12.63	0.16			12.79	销售货款	经营性往来	
		中国牧工商集团有限公司	控股股东	其他应收款	-	2.33			2.33	经营往来款	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	45.30			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	4.32			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				85.16	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	28.14	0.72			28.86	经营往来款	经营性往来	
		中国多粮企业有限公司	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	493.18				493.18	经营往来款	经营性往来	
		中水集团远洋股份有限公司	实际控制人附属企业	其他应付款	-	0.57			0.57	经营往来款	经营性往来	
小计					4,355.57	3.78		147.96	4,211.39			
上市公司的子公司及其附属企业												
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	0.13			0.31	销售材料款	经营性往来	
		广州市生物制品有限公司	其他关联方	其他应收款	1,154.00				1,154.00	借款	非经营性往来	
		广西华桂源神禽有限公司	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	100.00			100.00		联营企业分红	经营性往来	
		广州市生物制品有限公司	其他关联方	应付账款	109.14				109.14	经营往来款	经营性往来	
		华泰财产保险股份有限公司	其他关联方	其他应付款	19.50			19.50		经营往来款	经营性往来	
小计					1,509.60	0.13		119.50	1,390.23			
总计					5,865.17	3.91		267.46	5,601.62			

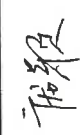
公司负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



已审财务报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）



统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照

(副本) (6-1)



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

批/事务合伙人 陈吉先, 冯建江, 刘宗义, 王增明, 曾云

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。)



成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

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

仅供报告使用

登记机关



2021年11月30日



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

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》。

此复印件与原件一致，仅供使用。
再次复印无效。



发证机关：

北京市财政局
二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名：冯建江
证书编号：1300000072223

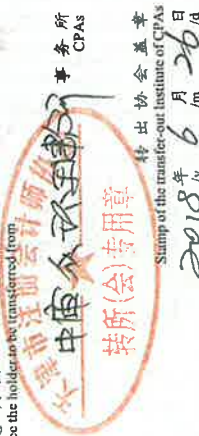
证书编号：
No. of Certificate 1300000072223

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 天津市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2003 年 05 月 30 日 /d

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 the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.



日 /d

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 the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



中国注册会计师协会

此复印件与原件一致，仅供使用，再次复印无效。

姓名 冯建江
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-09-06
Date of birth
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
身份证号码 610113650906001
Identity card No.





记
ration

姓名: 黄琼
证书编号: 110004230113
This certificate is valid for another year after
this renewal.



110004230113

北京注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2015年七月五日

注册会计帅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 the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年10月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年10月20日

此复印件与原件一致, 仅供
使用。
再次复印无效。



姓名 黄琼
Full name

性别 女
Sex

出生日期

Date of birth 1983-10-05

工作单位

Working unit 国富浩华会计师事务所有限公司

身份证号码

Identity card No. 360102198310050529

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改, 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 三、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会申报, 登报声明作废, 补领时作费。

NOTES

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

