



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

中审亚太会  
（特殊普

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

# 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(2023)003030 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”）2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022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2022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印发的《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》（证监会公告[2022]26号）等有关规定，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2022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。


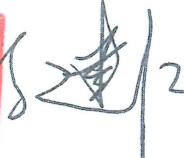
为了更好地理解中牧股份2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

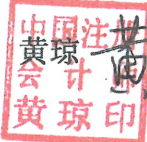



本审核报告仅供中牧股份公司 2022 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

二〇二三年四月二十日


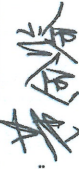




# 上市公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

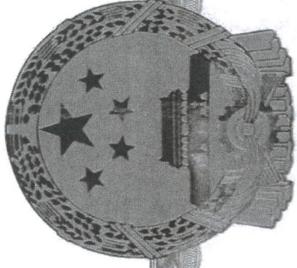
非经营性资金占用		资金占用名称		占用方与上市公司的关联关系		上市公司核算的会计科目		2022年度占用累计发生金额(不含利息)		2022年度往来累计发生金额		2022年度偿还累计发生金额		2022年期末占用资金余额		2022年期末往来资金余额		占用形成原因		往来性质	
现大股东及其附属企业	小计	中国农垦集团有限公司	实际控制人附属企业	其他反映占用实质科目	其他反映占用实质科目	3,564.00	3,564.00							3,564.00	预付购房款项	经营性往来					
前大股东及其附属企业	小计	中国牧工商集团有限公司	控股股东	应收账款	应收账款	12.80	12.80							12.80	销售货款	经营性往来					
其他关联方及其附属企业	小计	中牧南京实业有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	其他应收款	2.33	2.33	1.00						3.33	经营往来款	经营性往来					
其他关联方及其附属企业	小计	中国农垦集团有限公司	实际控制人	其他反映占用实质科目	其他反映占用实质科目	41.37	2,700.00	41.37		70.90				41.37	经营往来款	经营性往来					
其他关联方及其附属企业	小计	中国牧工商集团有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	其他应收款	85.16	85.16	2.29						85.16	经营往来款	经营性往来					
其他关联方及其附属企业	小计	中国牧工商集团有限公司	控股股东	其他反映占用实质科目	其他反映占用实质科目	28.86	28.86							31.15	经营往来款	经营性往来					
其他关联方及其附属企业	小计	中国农垦集团有限公司	实际控制人附属企业	其他反映占用实质科目	其他反映占用实质科目	24.50	24.50							24.50	经营往来款	经营性往来					
其他关联方及其附属企业	小计	中牧南京实业有限公司	控股股东附属企业	其他反映占用实质科目	其他反映占用实质科目	493.18	493.18							493.18	经营往来款	经营性往来					
其他关联方及其附属企业	小计	中国牧工商集团有限公司	控股股东	应付股利	应付股利	-	-							-	借款	经营性往来					
其他关联方及其附属企业	小计	北京中水嘉源物业管理有限公司	实际控制人附属企业	其他反映占用实质科目	其他反映占用实质科目	1.74	1.74							1.74	经营往来款	经营性往来					
其他关联方及其附属企业	小计	中水集团远洋股份有限公司	实际控制人附属企业	其他反映占用实质科目	其他反映占用实质科目	0.57	4,211.40	2,746.40		70.90				0.57	经营往来款	经营性往来					
其他关联方及其附属企业	小计	广州市生北制品有限公司	其他关联方	其他应收款	其他应收款	1,154.00	1,154.00							1,154.00	借款	非经营性往来					
其他关联方及其附属企业	小计	广西华桂源神委有限公司	其他关联方	其他应收款	其他应收款	126.78	126.78							126.78	租金收入	经营性往来					
其他关联方及其附属企业	小计	南通中牧饲料贸易有限公司	其他关联方	其他反映占用实质科目	其他反映占用实质科目	35.23	35.23							35.23	经营往来款	经营性往来					
其他关联方及其附属企业	小计	广州市生北制品有限公司	其他关联方	其他反映占用实质科目	其他反映占用实质科目	109.14	109.14			58.58				58.55	经营往来款	经营性往来					
其他关联方及其附属企业	小计	厦门金达威集团股份有限公司	其他关联方	其他反映占用实质科目	其他反映占用实质科目	372.00	372.00							372.00	经营往来款	经营性往来					
其他关联方及其附属企业	小计					407.23	1,389.92	407.23		58.58				1,738.56	经营往来款	经营性往来					
其他关联方及其附属企业	小计					3,153.63	5,801.31	3,153.63		129.48				8,696.35	经营往来款	经营性往来					

**已审财务报表**  
 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:  王强  
 主管会计工作的负责人:  姜金塔  
 会计机构负责人:  杨毅







统一社会信用代码

91110108061301173Y

# 营业执照



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 2790万元

类型 特殊普通合伙企业

仅供报告使用

成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 陈吉先,冯建江,刘宗义,王增明,曾云

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

经营范围

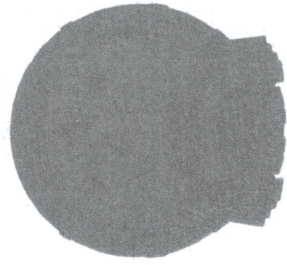
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；代理企业清算事宜；法律允许的范围内，受托代理、咨询、税务咨询服务；企业管理咨询、法律、法规和规范性文件规定的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

仅供报告使用



登记机关

2023年01月06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

仅供报告使用

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》。

仅供报告使用



发证机关：北京市财政局  
二〇一二年十二月四日

中华人民共和国财政部制





姓名: 冯建江  
证书编号: 130000072223

证书编号:  
No. of Certificate  
130000072223

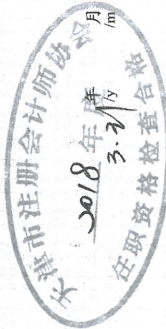
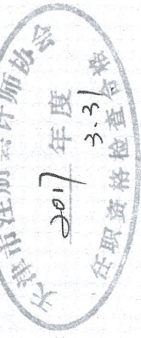
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
天津市注册会计师协会  
2003 年 /y/ 05 月 /m/ 30 日 /d/

发证日期:  
Date of issuance

### 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



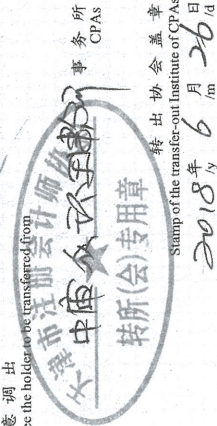
日 /d/

5

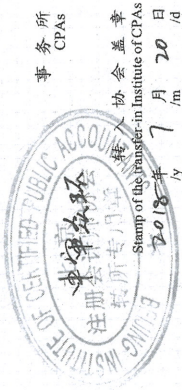
### 注册会计师工作单位变更事项登记

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

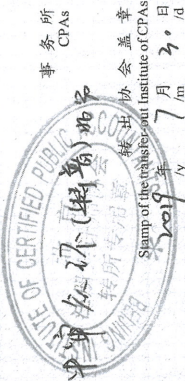


12

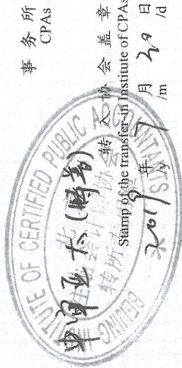
### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

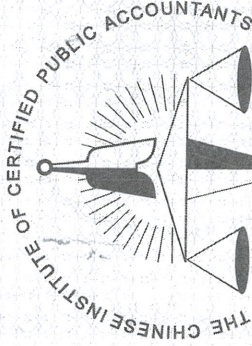
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



13



中国注册会计师协会

仅供报告使用

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(普通合伙)天津分所  
Working unit

身份证号码 610113050906001  
Identity card No.







记  
ration

姓名：黄琼

证书编号：110004230113

This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年2月24日

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

2010年七月五日

4

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

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

5

仅供报告使用



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、注册会计师执业业务，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。

三、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。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会挂失。

2017.8.22

2017.8.22

2017.8.22

2017.8.22

2017.8.22

2017.8.22

2017.8.22

2017.8.22

2017.8.22

2017.8.22

2017.8.22

2017.8.22

2017.8.22

2017.8.22

2017.8.22

2017.8.22

2017.8.22

2017.8.22

2017.8.22

2017.8.22

12