

金正大生态工程集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用
资金情况审核报告

大信专审字[2019]第 3-00107 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2019]第3-00107号

金正大生态工程集团股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计金正大生态工程集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018年12月31日合并及母公司资产负债表和2018年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并在此基础上，审核贵公司2018年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们对贵公司财务报表出具了保留表示意见审计报告，因“形成保留意见基础之（一）、可能产生的影响，我们无法判断贵公司编制的《2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况表》是否真实、完整地披露了与控股股东及其他关联方资金往来情况。

二、形成无法表示意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2018 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨春强

中国·北京

中国注册会计师：甘思同

二〇一九年四月二十九日

2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

单位：人民币万元

| 其它关联资金往来 | 资金往来方名称 | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2018 年期初往来资金余额 | 2018 年度往来累计发生金额（不含利息） | 2018 年度往来资金的利息（如有） | 2018 年度偿还累计发生金额 | 2018 年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|----------------|------------------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 北京金正大控释肥研究院有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 3,331.41 | 2,531.00 | | 2,482.90 | 3,379.51 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 金正大诺泰尔化学有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 20,945.32 | 309,327.55 | | 208,896.52 | 121,376.35 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 云南金正大生态工程有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 441.24 | 0.06 | | | 441.30 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 广东金正大生态工程有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 4,959.52 | 28,943.08 | | 22,653.61 | 11,248.99 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 临沂博农农资销售有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 506.43 | 26,739.04 | | 7,719.20 | 19,526.27 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 青岛金正天元贸易有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 3,897.26 | 114.49 | | 4,011.75 | | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 新疆金正大农佳乐生态工程有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 3,176.93 | 9,379.88 | | 6,066.12 | 6,490.69 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 山东金正大农业科学研究院有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 6,159.93 | 142.80 | | 6,302.73 | | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 沃夫特复合肥有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 2,405.86 | 1,148.16 | | 3,554.02 | | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 新疆普惠农业科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 7,544.27 | 10,741.76 | | 6,512.77 | 11,773.26 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 海口金正大农业技术服务有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 23.43 | | | 23.43 | | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 黑龙江奥磷丹肥业科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 12.15 | 947.03 | | 959.18 | | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 云南中正化学工业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 2,604.79 | 22,084.82 | | 24,689.61 | | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 金大地化肥有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 57,743.05 | 249,554.39 | | 307,297.44 | | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 湖北沃夫特生态工程有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | | 48,516.72 | | 27,068.39 | 21,448.33 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 金正大农业投资有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 0.04 | | 0.02 | 0.02 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 康朴（中国）有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | | 6,061.99 | | 4,771.38 | 1,290.61 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 山东金正源农业生产资料有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 7,639.45 | | 6,382.76 | 1,256.69 | 往来款 | 非经营性往来 |

| 其它关联资金往来 | 资金往来方名称 | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2018年期初往来资金余额 | 2018年度往来累计发生金额(不含利息) | 2018年度往来资金的利息(如有) | 2018年度偿还累计发生金额 | 2018年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|-------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|--------|--------|
| | 寿县金正大农技服务有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 3.14 | | | 3.14 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 芜湖金正大农业技术服务有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 6.16 | | | 6.16 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 小计 | | | | 113,751.59 | 723,881.56 | | 639,391.83 | 198,241.32 | | |
| 其他关联人及其附属企业 | 诺贝丰(中国)农业有限公司 | 其他关联方 | 预付款项 | -560.90 | 685,345.85 | | 313,404.68 | 371,380.27 | 往来款 | 经营性往来 |
| | 山东金丰公社农产品经营有限公司 | 其他关联方 | 预付款项 | | 7,981.61 | | | 7,981.61 | 往来款 | 经营性往来 |
| 小计 | | | | -560.90 | 693,327.46 | | 313,404.68 | 379,361.88 | | |
| 合计 | | | | 113,190.69 | 1,417,209.02 | | 952,796.51 | 577,603.20 | | |

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：唐勇