

新疆冠农果茸集团股份有限公司
关联方资金往来情况的专项说明

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2017年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120170406274622
报告编号: CAC证专字[2017]0151号
报告单位: 新疆冠农果茸集团股份有限公司
报备日期: 2017-04-06
报告日期: 2017-04-06
签字注师: 宋岩 韩新梅

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 022-88238268
事务所传真: 022-23559045
通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层
电子邮件: caccpallp@outlook.com
事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会
防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

关联方资金往来情况的专项说明

CAC 证专字[2017]0151 号

新疆冠农果茸集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师执业准则审计了新疆冠农果茸集团股份有限公司（以下简称“冠农股份”）2016 年度财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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，并于 2017 年 4 月 6 日出具了（CAC 证审字[2017]0217 号）标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和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）的要求，冠农股份编制了本专项说明后附的 2016 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”）。

如实编制和对外披露该汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是冠农股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计冠农股份 2016 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对冠农股份实施 2016 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解冠农股份 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编 300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话 (Tel): 86-22-88238268 传真 (Fax): 86-22-23559045
网址 (Web): www.caccpa.com

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师： 宋



中国注册会计师： 韩新梅



2017 年 4 月 6 日

2016 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：新疆冠农果茸集团股份有限公司

单位：人民币元

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	上市公司会计核算科目	2016 年年初占用资金余额	2016 年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2016 年度占用资金的利息	2016 年度偿还累计发生金额	2016 年期末占用资金金额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	新疆冠源投资有限公司	控股股东	应收账款	1,468.80	0.00	0.00	1,468.80	0.00	租赁	经营性占用
	新疆冠农天府房地产开发有限公司	受同一母公司控制	应收账款	112,250.38	215,823.20	0.00	81,962.50	246,111.08	租赁	经营性占用
	新疆合源果业开发有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	3,758.40	160,024.42	0.00	59,557.22	104,225.60	租赁	经营性占用
小计	---	---	---	117,477.58	375,847.62	0.00	142,988.52	350,336.68	---	---
其他关联方及其附属企业	---	---	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	---	---
小计	---	---	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	---	---
上市公司及其附属企业	新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司	全资子公司	其他应收款	53,858,561.95	0.00	0.00	0.00	53,858,561.95	借款	非经营性占用
	新疆冠农番茄制品有限公司	控股子公司	其他应收款	159,696,113.76	8,012,000.00	7,342,615.90	33,304,460.42	141,746,269.24	借款	非经营性占用
	新疆冠农果蔬食品有限责任公司	全资子公司	其他应收款	327,588,163.39	0.00	0.00	0.00	327,588,163.39	借款	非经营性占用
	新疆绿原糖业有限公司	全资子公司	其他应收款	2,050.08	24,000,000.00	0.00	24,002,050.08	0.00	借款	非经营性占用
	巴州冠农棉业有限公司	控股子公司	其他应收款	2,556,582.73	15,000.00	0.00	0.00	2,571,582.73	借款	非经营性占用
	新疆冠农进出口有限公司	全资子公司	其他应收款	59,575,003.09	41,503,000.52	1,601,265.83	63,014,223.04	39,665,046.40	借款	非经营性占用
	吐鲁番市昊鑫矿业有限公司	全资子公司	其他应收款	16,844,477.90	1,001,813.92	736,499.33	57,050.77	18,525,740.38	借款	非经营性占用

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

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	上市公司会计核算科目	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2016年度占用资金的利息	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末占用资金金额	占用形成原因	占用性质
	巴州冠农番茄食品有限责任公司	全资子公司	其他应收款	78,409,404.19	62,690,189.36	452,335.02	79,226,364.26	62,325,564.31	借款	非经营性占用
	嘉兴冠农电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	13,410,957.39	0.00	610,242.44	300,000.00	13,721,199.83	借款	非经营性占用
	浙江冠农食品有限公司	全资子公司	其他应收款	22,668,247.63	8,900,000.00	1,107,633.66	0.00	32,675,881.29	借款	非经营性占用
	嘉兴冠农农产品拍卖有限公司	全资子公司	其他应收款	5,125,208.33	800,000.00	189,408.03	6,114,616.36	0.00	借款	非经营性占用
	新疆冠农有机农业开发有限公司	全资子公司	其他应收款	8,037,594.44	32,190,350.00	801,846.69	0.00	41,029,791.13	借款	非经营性占用
	浙江信维信息科技有限公司	全资子公司	其他应收款	20,455,555.56	44,000,000.00	4,918,055.52	0.00	69,373,611.08	借款	非经营性占用
	新疆大洲博棉花交易中心有限公司	控股子公司	其他应收款	0.00	20,000,000.00	180,947.92	0.00	20,180,947.92	借款	非经营性占用
	新疆冠农三和国际贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	0.00	10,000,000.00	42,365.25	10,042,365.25	0.00	借款	非经营性占用
	新疆冠农中联电子商务有限公司	控股子公司	其他应收款	0.00	5,400,000.00	46,281.41	2,000,000.00	3,446,281.41	借款	非经营性占用
	新疆冠农三和果蔬有限公司	全资子公司	其他应收款	50,146,777.78	66,000,000.00	2,217,915.60	118,364,693.38	0.00	借款	非经营性占用
小计	— —	— —	— —	818,374,698.22	324,512,353.80	20,247,412.60	336,425,823.56	826,708,641.06	— —	— —
关联自然人及其控制的法人	— —	— —	— —	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	— —	— —
小计	— —	— —	— —	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	— —	— —
总计	— —	— —	— —	818,492,175.80	324,888,201.42	20,247,412.60	336,568,812.08	827,058,977.74	— —	— —

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

BH 1533841



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 (921201166688390414 (10-1))

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

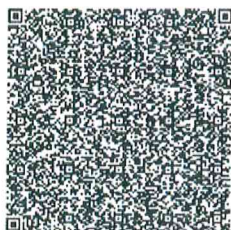
主要经营场所 天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

执行事务合伙人 方文森;赵建中;黄庆林;龙晖;史世利;王建国;高绮云;尹琳;
王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

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,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(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

此件仅用于出具报告使用

2016 年 07 月 12 日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录

企业信用信息公示系统网址:

www.tjcredit.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：方文森

办公场所：天津开发区广场东路20号
滨海金融街E7106室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010011

注册资本(出资额)：壹仟柒佰壹拾万元

批准设立文号：津财会（2007）27号

批准设立日期：二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于出具报告使用

证书序号：NO. 019241

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一六年八月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000193

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
中审华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 方文森

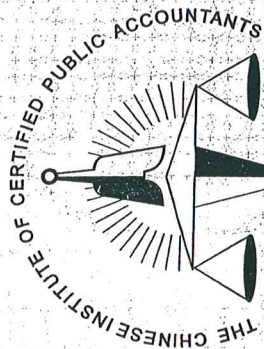


此件仅用于出具报告使用

证书号: 29

发证时间: 二〇一八年九月十八日

证书有效期至: 二〇一八年九月十八日



中国注册会计师

五洲松德联合会计师事务所(普通合伙)

姓名 宋岩

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1966-12-01

Date of birth

工作单位

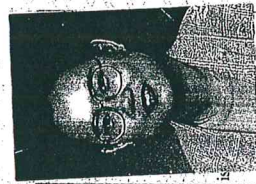
Working unit

五洲松德联合会计师事务所新疆华分

身份证号码

Identity card No.

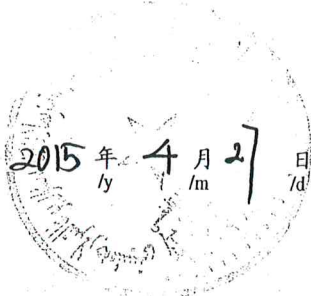
650105601201002



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.



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.





中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名 韩新梅
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-02-25
Date of birth
工作单位 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)新疆华西分所
Working unit
身份证号码 650105198202252228
Identity card No.



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.

证书编号: 120100114875
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 10 月 19 日
Date of Issuance

