

关于山东华牧天元农牧股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

## 专项审计说明

亚会专审字（2022）第 01650004 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十九日



# 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：	110100752022992003650
报告名称：	关于山东华牧天元农牧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的专项审计说明
报告文号：	亚会专审字（2022）第 01650004 号
被审（验）单位名称：	山东华牧天元农牧股份有限公司
会计师事务所名称：	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 04 月 29 日
报备日期：	2022 年 04 月 26 日
签字人员：	傅伟兵(110100750033)， 薛大龙(440300020073)
	
(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

项 目	起始页码
专项审计说明	
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	



## 关于山东华牧天元农牧股份有限公司 2021年度股东及关联方占用资金情况的 专项审计说明

亚会专审字（2022）第01650004号

山东华牧天元农牧股份有限公司全体股东：

我们接受山东华牧天元农牧股份有限公司（以下简称“华牧天元公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了华牧天元公司2021年的财务报表，包括2021年12月31日合并及公司的资产负债表，2021年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于2022年4月18日出具了亚会审字（2022）第01650007号标准无保留意见的审计报告。

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》（中国证券监督管理委员会公告（2022）26号）的要求，华牧天元公司编制了本专项说明所附的山东华牧天元农牧股份有限公司2021年度股东及关联方占用资金情况汇总表（以下简称汇总表）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是华牧天元公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计华牧天元公司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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对华牧天元公司实施于2021年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解华牧天元公司2021年度控股股东及其他关联方占用挂牌公司资金情

况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供华牧天元公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。  
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。

附件 1： 2021 年度股东及关联方占用资金情况汇总表



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十九日



山东华牧天元农牧股份有限公司2021年度控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况汇总表

编制单位：山东华牧天元农牧股份有限公司

单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的 关联关系	挂牌公司核算的 会计科目	2021年期初占 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、实际控制人及其附 属企业									
小计									
前控股股东、实际控制人及其附 属企业									
小计									
总计									
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与挂牌公司的 关联关系	挂牌公司核算的 会计科目	2021年期初占 用资金余额	2021年度占用累计发生 金额（不含利息）	2021年度偿还 累计发生金额	2021年期末占 用资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属 企业									
挂牌公司的子公司及其附属企业	泰安华牧天元饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	2,284,484.38			2,284,484.38	资金周转	非经营性往来
	梁山华牧天元生物科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	2,269,000.00			2,269,000.00	资金周转	非经营性往来
	枣庄华牧有机肥有限公司	全资孙公司	其他应收款	3,001,000.00			3,001,000.00	资金周转	非经营性往来
	济南世友国际贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	1,036,000.00		-	1,036,000.00	资金周转	非经营性往来
	冠县华牧天元生态农业有限公司	全资孙公司	其他应收款	1,129,490.00	35,500.00	201,000.00	963,990.00	资金周转	非经营性往来
	泰安广粮川农牧发展有限公司	全资子公司	其他应收款	125,010.00			125,010.00	资金周转	非经营性往来
其他关联人及其附属企业	刘玉忠	公司控股股东、实际控 制人刘玉民的弟弟	其他应收款	43,409.74	4,570.54	47,980.28	-	备用金	经营性往来
总计				9,888,394.12	40,070.54	248,980.28	9,679,484.38		

本表已于2022年4月29日获董事会批准。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





统一社会信用代码

911100000785632412

# 营业执照

(副本) (6-2)



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 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年09月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年09月02日至长期

执行事务合伙人 赵庆军

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

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。）



登记机关



2021年12月20日



# 会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人： 赵庆军  
主任会计师：  
经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式： 特殊普通合伙  
执业证书编号： 11010075  
批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号  
批准执业日期： 2013年08月09日



证书序号： 0014468

## 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》。

发证机关： 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会

---

姓名 傅伟兵  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1972-02-22  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 亚太(集团)会计师事务所有限公司  
 Working unit 深圳分所  
 身份证号码 44010619720222035X  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

**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

亚太(集团)会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 深圳分所  
 转所(出)协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2020 年 12 月 10 日  
 /y /m /d


同意调入  
Agree the holder to be transferred to

亚太(集团)会计师事务所  
 转所(入)协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2020 年 12 月 15 日  
 /y /m /d



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.


证书编号: 110100750033  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一六年六月十六日  
Date of Issuance /y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名 薛大龙  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1964-11-18  
Date of birth  
工作单位 深圳华融会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 130984196411180038  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2015.7.30  
本证书与检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

440300020073  
深圳市注册会计师协会  
440300020073  
深圳注册会计师协会  
Shenzhen Institute of CPAs  
1999年8月6日  
发证日期

注册编号:  
No. of Certificate  
440300020073  
注册日期:  
Date of Issuance

注册会计师事务所工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年10月31日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年10月31日

10

注册会计师事务所工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年10月31日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年10月31日

12



**注意事项**  
注册会计师执行业务，必要时须向有关部门报告。  
一、注册会计师事务所只限本人使用，不得转让、涂改。  
二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。  
三、注册会计师事务所停止执行业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。  
四、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

**NOTES**  
1. When practising, the CPA shall report to the competent authority when necessary.  
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 ceasing to practise, including voluntary resignation.  
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and see through the procedure of rescission after making an announcement of rescission on the newspaper.

同登 薛大龙 会计师事务所 薛大龙 2016年4月27日