

关于山东益生种畜禽股份有限公司关联方 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字[2016] 01730030 号

山东益生种畜禽股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了山东益生种畜禽股份有限公司（以下简称“益生公司”）2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 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的基础上，对后附的《上市公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（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、完整的审核证据是益生公司管理层的责任，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益生公司 2015 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。

为了更好地理解益生公司 2015 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。

本审核报告仅供山东益生种畜禽股份有限公司 2015 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一六年四月二十四日

附表									
上市公司2015年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表									
编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司				金额单位：人民币万元					
资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015年年初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额	2015年度偿还累计发生额	2015年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业									
小 计	—	—	—	-	-	-	-	—	—
关联自然人及其控制的法人									
小 计	—	—	—	-	-	-	-	—	—
其他关联人及其附属企业	北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	联营企业	应收账款	52.34		52.34	-	销售商品	经营性往来
	安徽民益和种禽养殖有限公司	联营企业	应收账款	10.00			10.00	销售商品	经营性往来
	临沂市太合食品有限公司	其他被投资单位	应收账款	209.24	210.97	385.26	34.95	销售商品	经营性往来
	黑龙江北三峡养殖有限公司	联营企业的子公司	应收账款	-	421.99	203.45	218.54	销售商品	经营性往来
小 计	—	—	—	271.58	632.96	641.05	263.49	—	—
上市公司的子公司及其附属企业	山东益生畜禽疾病研究院	子公司	其他应收款	1,050.52	271.64	6.22	1,315.94	补充流动资金	非经营性往来
	山东鲁南种猪繁育有限公司	子公司	其他应收款	4,000.77	4,353.42	4,399.34	3,954.85	补充流动资金	非经营性往来
	江苏益太种禽有限公司	子公司	其他应收款	15,328.82	20,426.51	11,967.09	23,788.24	补充流动资金	非经营性往来
	黑龙江益生种禽有限公司	子公司	其他应收款	-	2,583.99	1,131.58	1,452.41	补充流动资金	非经营性往来
	山东益吉达生物科技有限公司	子公司	其他应收款	-	487.06	1.97	485.09	补充流动资金	非经营性往来
小 计	—	—	—	20,380.11	28,122.62	17,506.20	30,996.53	—	—
总 计	—	—	—	20,651.69	28,755.58	18,147.25	31,260.02	—	—
法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：									