

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司

专项审计说明

2016 年度

关于对内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计说明

信会师报字[2017]第 ZA13213 号

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的内蒙古蒙草生态环境(集团)股份有限公司(以下简称“贵公司”)2016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”)。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照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)及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求,并负责设计、执行和维护必要的内部控制,以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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,计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司 2016 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：葛晓萍

中国注册会计师：洪卫辉

中国·上海

二〇一七年四月二十四日

附件 1

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司 2016 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：内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司

单位：元

资金占用类别	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	2016 年期初占用资金余额	2016 年度占用累计发生金额	2016 年度偿还累计发生金额	2016 年期末占用资金余额	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	张金海	全资子公司之控股公司的股东	其他应收款	701,680.00	504,000.00	905,680.00	300,000.00	往来款	非经营性占用
小计				701,680.00	504,000.00	905,680.00	300,000.00		
上市公司其他关联方	内蒙古大草原生态产业投资有限公司	联营企业	其他应收款		3,000,000.00	3,000,000.00		往来款	非经营性占用
	蒙羊牧业股份有限公司	联营企业	其他应收款		30,000,000.00	30,000,000.00		往来款	非经营性占用
	阿尔山市绿色发展投资有限公司	联营企业	应收账款		169,445,282.89	35,000,000.00	134,445,282.89	工程款	经营性占用
			其他应收款		580,000.00		580,000.00	往来款	非经营性占用
	满洲里天霖艺绿化生态发展有限责任公司	参股公司	应收账款		121,596,674.00	57,000,000.00	64,596,674.00	工程款	经营性占用
	内蒙古蒙草阿拉善生态投资有限公司	参股公司	应收账款		67,810,437.88	54,248,350.30	13,562,087.58	工程款	经营性占用
	巴彦淖尔市蒙草镜湖投资建设有限公司	参股公司	应收账款		49,207,624.00	19,612,940.00	29,594,684.00	工程款	经营性占用
巴彦淖尔市怡春绿化管理	参股公司	应收账款		342,236,069.00	272,250,000.00	69,986,069.00	工程款	经营性占用	

资金占用类别	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	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	有限公司								
小计					863,876,087.77	551,111,290.30	312,764,797.47		
其他关联人及其附属企业									
小计									
上市公司的子公司及其附属企业	内蒙古蒙草生态牧场（通辽）有限公司	全资子公司	其他应收款	980,609.36	4,057,079.78	55,443.15	4,982,245.99	往来款	非经营性占用
	内蒙古蒙草草产业有限公司	全资子公司	预付账款		777,283,682.37	777,283,682.37		往来款	非经营性占用
			其他应收款	9,835,782.75	55,115,782.75	64,951,565.50		往来款	非经营性占用
	内蒙古蒙草原生态恢复有限公司	全资子公司	其他应收款	8,316,614.72	6,643,058.44	3,042,663.40	11,917,009.76	往来款、代付款	非经营性占用
	内蒙古蒙草（赤峰）农业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	14,133,982.79	10,373,051.54	9,500,000.00	15,007,034.33	往来款、代付款	非经营性占用
	宁夏蒙草植物研发有限公司	全资子公司	其他应收款	5,617,927.99	1,024,389.07	1,321,566.93	5,320,750.13	往来款、代付款	非经营性占用
	北京蒙草节水园林科技有限公司	全资子公司	其他应收款	292,410.41	411,392.31	700,993.39	2,809.33	代付款	非经营性占用
	内蒙古蒙草植物营养科技有限公司	全资子公司	其他应收款	10,474,748.71	120,092.24	4,354,962.86	6,239,878.09	往来款、代付款	非经营性占用
	内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司	全资子公司	其他应收款	4,950,000.00	2,155,266.78	7,590.00	7,097,676.78	往来款	非经营性占用
浙江普天园林建筑发展有限公司	控股子公司	其他应收款		98,000,000.00	98,000,000.00		往来款	非经营性占用	

资金占用类别	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	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	内蒙古呼伦贝尔蒙草牧草科技有限公司	全资子公司	其他应收款	78,459,391.60	52,142,474.15	130,598,223.98	3,641.77	往来款、代付款	非经营性占用
	内蒙古蒙草草牧高科有限公司	全资子公司	其他应收款	270,000.00			270,000.00	往来款	非经营性占用
	内蒙古蒙草种业科技有限公司	全资子公司	其他应收款	87,991.40	74,066,321.50	63,183,920.94	10,970,391.96	代付款	非经营性占用
	内蒙古蒙草阿拉善荒漠生态修复有限公司	全资子公司	其他应收款	61,196,186.10	26,565,556.20		87,761,742.30	往来款、代付款	非经营性占用
	内蒙古蒙草土壤修复与盐碱地改良科技有限公司	全资子公司	其他应收款		150,000.00		150,000.00		
	内蒙古蒙草草原生态大数据研究院有限公司	全资子公司	其他应收款		5,880,000.00		5,880,000.00	往来款	非经营性占用
	厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	控股子公司	其他应收款		30,000,000.00	30,000,000.00		往来款	非经营性占用
	内蒙古草原生态畜牧产业研究院股份有限公司	联营企业	应收账款		3,000,000.00	3,000,000.00		技术服务	经营性占用
	杭州园易电子商务有限公司	与控股子公司的实际控制人一致	其他应收款	100,000.00	154,410,000.00	154,510,000.00		往来款	非经营性占用
小计				194,715,645.83	1,301,398,147.13	1,340,510,612.52	155,603,180.44		
总计				195,417,325.83	2,165,778,234.90	1,892,527,582.82	468,667,977.91		

法定代表人：樊俊梅

主管会计工作负责人：邢文瑞

会计机构负责人（会计主管人员）：石丽芳

附件 2

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额 (2016年1月1日)(万元)	报告期新增占用 金额(2016年度) (万元)	报告期偿还总金 额(2016年度) (万元)	期末余额 (2016年12月 31日)(万元)	预计偿还方式	预计偿还金额 (万元)	预计偿还时 间(月份)
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明									
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明									

法定代表人：樊俊梅

主管会计工作负责人：邢文瑞

会计机构负责人（会计主管人员）：石丽芳