



关联方资金往来情况的专项说明

CAC 证专字[2019]0139 号

新疆冠农果茸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股份有限公司（以下简称“冠农股份”）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2019 年 3 月 27 日出具了（CAC 证审字[2019]0014 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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。

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 天津

中国注册会计师： 宋 岩



中国注册会计师： 管成娟



日期：2019年3月27日

2018 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	上市公司核算会计科目	2018 年期初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额 (不含占用资金利息)	2018 年度占用资金的利息	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末占用资金金额	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	新疆绿原国有资产经营集团有限公司	控股股东母公司	其他应收款	0.00	5,932,832.94	0.00	0.00	5,932,832.94	出售股权	经营性占用
	新疆冠农集团有限责任公司	控股股东	应收账款	0.00	18,464.83	0.00	18,464.83	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	300,689.08	34,396.00	0.00	88,974.00	246,111.08	租赁、销售农产品	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	0.00	24,104.47	0.00	24,104.47	0.00	租赁、销售农产品	经营性占用
	铁门关永瑞供销有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	租赁保证金	经营性占用
	铁门关永瑞供销有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	0.00	362,842,010.27	0.00	160,953,445.62	201,888,564.65	购买皮棉	经营性占用
	新疆永瑞恒兴物流有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	0.00	80,123.85	0.00	0.00	80,123.85	提供劳务	经营性占用
	新疆永安天泰电力有限责任公司	受同一最终控制方控制	预付账款	516,000.00	5,946,700.00	0.00	6,142,619.62	320,080.38	购销劳务	经营性占用
小 计	---	---	---	816,689.08	382,878,632.36	0.00	167,227,608.54	216,467,712.90	---	---
其他关联方及其附属企业	国电新疆开都河流域水电开发有限公司	联营企业	应收账款	6,934.00	0.00	0.00	0.00	6,934.00	销售农产品	经营性占用
	新疆永滋绿原生物技术有限公司	子公司联营企业	其他应收款	0.00	381,319.13	0.00	0.00	381,319.13	借款	非经营性占用
	新疆冠农有机农业开发有限公司	联营企业	其他应收款	45,261,093.17	507,525.00	271,578.96	28,317,525.00	17,722,672.13	借款	非经营性占用

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	上市公司核算会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额 (不含占用资金利息)	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金金额	占用形成原因	占用性质
小 计	— —	— —	— —	45,268,027.17	888,844.13	271,578.96	28,317,525.00	18,110,925.26	— —	— —
上 市 公 司 的 子 公 司 及 其 附 属 企 业	新疆冠农番茄制品有限公司	控股子公司	其他应收款	156,829,187.67	120,614,956.00	862,750.00	198,104,106.69	80,202,786.98	借款	非经营性占用
	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	53,858,561.95	0.00	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	329,164,983.95	18,451,587.52	0.00	427,956.56	347,188,614.91	借款	非经营性占用
	巴州冠农棉业有限责任公司	控股孙公司	其他应收款	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00	借款	非经营性占用
	新疆冠农进出口有限公司	全资孙公司	其他应收款	35,761,993.62	0.00	1,252,552.54	17,724,694.94	19,289,851.22	借款	非经营性占用
	巴州冠农番茄食品有限责任公司	全资子公司	其他应收款	35,591,949.77	2,511,000.00	0.00	220,201.49	37,882,748.28	借款	非经营性占用
	和田冠农艾丽曼果业有限责任公司	全资孙公司	其他应收款	0.00	203,000.00	0.00	0.00	203,000.00	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	23,205.49	1,028,483.46	0.00	1,051,688.95	0.00	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	56,366,824.94	240,000.00	1,659,079.61	7,123,467.20	51,142,437.35	借款	非经营性占用
	浙江信维信息科技有限公司	控股子公司	其他应收款	62,234,999.94	0.00	2,562,499.99	64,797,499.93	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	6,253,518.44	134,714.98	260,907.47	1,415,022.75	5,234,118.14	借款	非经营性占用
新疆大渊博棉花交易中心有限公司	控股子公司	其他应收款	20,354,947.92	0.00	97,019.70	20,451,967.62	0.00	借款	非经营性占用	
新疆银通棉业有限公司	控股子公司	其他应收款	0.00	50,000,000.00	63,800.00	50,063,800.00	0.00	借款	非经营性占用	
小 计	— —	— —	— —	756,440,173.69	243,183,741.96	6,758,609.31	465,238,968.08	541,143,556.88	— —	— —
关联自然人及其控	— —	— —	— —	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	— —	— —

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	上市公司核算会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额 (不含占用资金利息)	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金金额	占用形成原因	占用性质
制的法人										
小 计	---	---	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	---	---
总 计	---	---	---	802,524,889.94	626,951,218.45	7,030,188.27	660,784,101.62	775,722,195.04	---	---

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：