

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司

专项审计说明

2019 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[2020]第 ZA11172 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”)2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（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 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来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 2019 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：胡敬东

中国注册会计师： 龚小山

中国·上海

二〇二〇年四月二十八日

附件 1

内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司 2019 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：内蒙古蒙草生态环境环境（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	2019 年期初占用资金余额	2019 年度占用累计发生金额	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业									
小计									
前大股东及其附属企业									
小计									
总计									
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019 年期初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额(不含利息)	2019 年度往来资金的利息(如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末往来资金余额	往来形成原因
大股东及其附属企业									
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	内蒙古凌志马铃薯科技股份有限公司	联营公司	其他应收款	19,341,076.39				19,341,076.39	非经营性占用
	鄂托克前旗首创投资建设运营有限公司	参股公司	应收账款	1,581,681.58	9,590,042.71		9,512,448.76	1,659,275.53	经营性占用
	锡林郭勒盟锡林湖生态景观旅游区环境治理有限公司	联营公司	应收账款	85,167,505.19	38,043,262.00		10,980,554.85	112,230,212.34	经营性占用
	内蒙古庆源绿色金融资产管理有限公司	联营公司	应收账款		2,283,514.00			2,283,514.00	经营性占用
小计				106,090,263.16	49,916,818.71		20,493,003.61	135,514,078.26	
上市公司的子公司及其附属企业	阿巴嘎旗艾迷乐生态发展有限公司	控股子公司	应收账款	48,251,360.00	11,097,569.00		23,395,000.00	35,953,929.00	经营性占用
	阿尔山市绿色发展投资有限公司	控股子公司	其他应收款	161,000,000.00			16,700,000.00	144,300,000.00	非经营性占用
			应收账款	126,340.28		8,597,683.47	2,300,000.00	6,424,023.75	非经营性占用
			应收账款	22,900,197.23	295,800.00			23,195,997.23	经营性占用
	阿拉善盟绿盈生态环境有限公司	控股子公司	其他应收款		41,000,000.00			41,000,000.00	非经营性占用
			应收账款			673,129.18		673,129.18	非经营性占用
			应收账款	701,102,205.78	209,368,714.72		471,530,000.00	438,940,920.50	经营性占用
	阿鲁科尔沁旗锦城生态建设有限公司	控股子公司	应收账款	50,101,279.61	13,504,760.56		18,850,000.00	44,756,040.17	经营性占用
	巴彦淖尔市蒙草镜湖投资建设有限公司	控股子公司	其他应收款		40,300,000.00			40,300,000.00	非经营性占用
			应收账款			433,939.72		433,939.72	非经营性占用
			应收账款	89,816,428.00	11,869,174.00		43,300,000.00	58,385,602.00	经营性占用
	巴彦淖尔市怡春绿化管理有限公司	控股子公司	其他应收款	168,432,756.25	53,730,000.00		6,000,000.00	216,162,756.25	非经营性占用
			应收账款	206,938.15		10,065,325.09		10,272,263.24	非经营性占用
			应收账款	73,913,103.00	25,097,691.00			99,010,794.00	经营性占用
巴彦淖尔市怡林生态环境有限公司	控股子公司	其他应收款		54,290,000.00		250,000.00	54,040,000.00	非经营性占用	
		应收账款			531,664.58		531,664.58	非经营性占用	
		应收账款	153,272,762.00	-15,314,951.00		99,150,000.00	38,807,811.00	经营性占用	

包头蒙草普天园林建筑发展有限公司	控股子公司	应收账款	532,500.00				532,500.00	经营性占用
北京快乐小草运动草科技有限公司	全资子公司	其他应收款	220,401.99	5,684,372.57		2,216,271.91	3,688,502.65	非经营性占用
		预付账款		1,500.00		1,500.00		经营性占用
		应收账款	3,697,806.46	32,682.52		1,503,866.67	2,226,622.31	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						非经营性占用
		应收账款	123,535.56			123,535.56		非经营性占用
北京燕草生态环境科技有限公司	控股子公司	其他应收款	85,934.44	85,007.32		170,941.76		非经营性占用
磴口县怡晨生态环境有限公司	控股子公司	其他应收款		3,380,000.00			3,380,000.00	非经营性占用
		应收账款			114,051.53		114,051.53	非经营性占用
		应收账款	218,894,915.20	25,173,912.50		30,000,000.00	214,068,827.70	经营性占用
二连浩特市绿景生态环境有限公司	控股子公司	其他应收款		59,800,000.00		25,000,000.00	34,800,000.00	非经营性占用
		应收账款			560,966.37		560,966.37	非经营性占用
		应收账款	162,400,812.94	171,376,631.16		280,346,300.00	53,431,144.10	经营性占用
杭锦后旗景丰园林绿化有限公司	控股子公司	其他应收款		30,110,000.00			30,110,000.00	非经营性占用
		应收账款			802,020.66		802,020.66	非经营性占用
		应收账款	54,665,361.21	25,671,509.12		31,300,000.00	49,036,870.33	经营性占用
霍林郭勒市绿环景观投资有限公司	控股子公司	应收账款	64,054,595.00	112,765,035.92		139,675,857.00	37,143,773.92	经营性占用
满洲里天霖艺绿化生态发展有限责任公司	控股子公司	其他应收款	56,900,000.00	10,671,111.11		18,015,595.00	49,555,516.11	非经营性占用
		应收账款	312,805.97		1,617,116.84		1,929,922.81	非经营性占用
		应收账款	28,793,969.00	-24,910,764.00		984,405.00	2,898,800.00	经营性占用
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	64,488,852.48	800,000.00		700,000.00	64,588,852.48	非经营性占用
		应收账款	4,309,560.37		314,132.85		4,623,693.22	非经营性占用
内蒙古绿兴生态环境有限公司	控股子公司	应收账款	420,673,089.97	31,426,925.00		51,500,000.00	400,600,014.97	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	90,637,245.08	40,664.66		4,000,000.00	86,677,909.74	非经营性占用
		应收账款	2,255,657.42		88,753.42		2,344,410.84	非经营性占用
内蒙古蒙草阿拉善生态投资有限公司	控股子公司	其他应收款		21,400,000.00		2,050,000.00	19,350,000.00	非经营性占用
		应收账款			216,309.18		216,309.18	非经营性占用

		应收账款	14,228,032.33	1,200,000.00		10,950,000.00	4,478,032.33	经营性占用
内蒙古蒙草生命共同体大数据有限公司	全资子公司	其他应收款	85,637.58	291,302.02		266,986.78	109,952.82	非经营性占用
		应收账款		1,483.57		1,483.57		经营性占用
		其他应收款	197,561.07	54,148.40			251,709.47	非经营性占用
内蒙古蒙草草原生态恢复有限公司	全资子公司	应收账款	86,286.77			86,286.77		经营性占用
		其他应收款		1,625,051.53		522,897.71	1,102,153.82	经营性占用
内蒙古蒙草草种业有限公司	全资子公司	其他应收款		128,599.19		75,530.99	53,068.20	非经营性占用
		应收账款						
内蒙古蒙草草种业有限公司土默特左旗分公司	全资子公司的分公司	其他应收款		37,727.17			37,727.17	非经营性占用
		应收账款	645,269.31			645,269.31		经营性占用
内蒙古蒙草草种业有限公司五原分公司	全资子公司的分公司	应收账款	37,170.00			37,170.00		经营性占用
内蒙古蒙草贺斯格乌拉草牧业科技服务有限公司	控股子公司	应收账款	18,000.00			18,000.00		经营性占用
内蒙古蒙草矿山环境治理有限公司	控股子公司	其他应收款	108,466.07	176,987.38		241,027.87	44,425.58	非经营性占用
		应收账款		7,417.80		7,417.80		经营性占用
内蒙古蒙草生态牧场（通辽）有限公司	控股子公司	其他应收款	92,056.98	26,019.75		97,637.92	20,438.81	非经营性占用
内蒙古蒙草矿山科技有限责任公司	控股子公司	其他应收款	29,359.53	444,976.87		156,475.83	317,860.57	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	控股子公司	其他应收款	306,752.69	60,510.03		351,427.08	15,835.64	非经营性占用
		应收账款	166,831.94			166,831.94		非经营性占用
内蒙古蒙草种业科技研究院有限公司	控股子公司	其他应收款	20,330,000.00	18,040,349.54		15,290,000.00	23,080,349.54	非经营性占用
		预付账款		36,162.00			36,162.00	经营性占用
		应收账款	2,543,591.29		192,308.96	710,000.00	2,025,900.25	非经营性占用
		应收账款	236,876.37	59,480.38			296,356.75	经营性占用
内蒙古蒙源生态环境管理有限公司	控股子公司	应收账款	25,191,792.57	25,529,469.10			50,721,261.67	经营性占用
内蒙古山北生态环境治理有限公司	控股子公司	其他应收款	20,600,000.00	41,100,000.00			61,700,000.00	非经营性占用
		应收账款			3,105,378.62		3,105,378.62	非经营性占用

		应收账款	757,738,407.00	194,050,160.00		690,000,000.00	261,788,567.00	经营性占用
内蒙古西公绿盛生态环境投资有限公司	控股子公司	其他应收款		52,000,000.00			52,000,000.00	非经营性占用
		应收账款			1,240,594.44		1,240,594.44	非经营性占用
		应收账款	224,482,611.41	44,506,254.28		49,980,000.00	219,008,865.69	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		52,600,000.00		50,000,000.00	2,600,000.00	非经营性占用
	控股子公司	应收账款			45,929.73		45,929.73	非经营性占用
陕西秦草生态环境科技有限公司	控股子公司	其他应收款	5,210.06	10,113,727.50			10,118,937.56	非经营性占用
		应收账款			120,669.81		120,669.81	非经营性占用
陕西秦草自然生态科技有限公司	控股子公司	其他应收款	30,393,309.35	28,360,548.28		30,400,000.00	28,353,857.63	非经营性占用
		应收账款	429,276.99		1,892,672.38		2,321,949.37	非经营性占用
通辽市蒙草草地治理与林草牧业发展研究院有限公司	全资子公司	应收账款		27,500.00			27,500.00	经营性占用
乌拉特后旗怡馨绿化有限公司	控股子公司	应收账款	88,286,678.00	23,177,114.00		2,951,300.00	108,512,492.00	经营性占用
乌拉特中旗茗源环境治理有限公司	控股子公司	其他应收款		200,000.00			200,000.00	非经营性占用
		应收账款	63,066,124.20	2,134,682.00		41,750,000.00	23,450,806.20	经营性占用
乌兰察布景泰生态环境治理有限公司	控股子公司	应收账款	161,077,032.84	151,800.80		86,957,300.00	74,271,533.64	经营性占用
乌兰察布市环野生态园林有限公司	控股子公司	应收账款	109,767,861.59				109,767,861.59	经营性占用
五原县郡农农业生态科技有限公司	控股子公司	其他应收款		42,927,331.90		20,000,000.00	22,927,331.90	非经营性占用
		应收账款			489,238.75		489,238.75	非经营性占用
		应收账款	34,055,095.78	2,203,663.22		21,700,000.00	14,558,759.00	经营性占用
五原县原美生态运营管理有限公司	控股子公司	其他应收款		20,000,000.00			20,000,000.00	非经营性占用
		应收账款			541,138.89		541,138.89	非经营性占用
		应收账款	73,434,636.00	21,078,242.64		26,800,000.00	67,712,878.64	经营性占用
西藏藏草生态科技有限公司	全资子公司	其他应收款	287,929.46	31,374,992.29		500,000.00	31,162,921.75	非经营性占用
		应收账款	16,608.33				16,608.33	经营性占用
锡林浩特市晨草生态修复治理有限公司	控股子公司	应收账款	57,800,755.32	15,848,915.70		32,779,161.00	40,870,510.02	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		110,500,000.00		7,000,000.00	103,500,000.00	非经营性占用
		应收账款	462,986.11		1,966,962.91		2,429,949.02	非经营性占用
内蒙古蒙草(呼和浩特)农业发展有限公司	控股子公司	应收账款		3,708.91		3,708.91		经营性占用
阿拉山口景泰绿化科技有限公司	控股子公司	应收账款		25,842,921.97			25,842,921.97	经营性占用
五原县田园牧歌环境运营管理有限公司	控股子公司	其他应收款		8,600,000.00			8,600,000.00	非经营性占用
		应收账款			221,822.23		221,822.23	非经营性占用
		应收账款		20,989,342.40		14,100,000.00	6,889,342.40	经营性占用
内蒙古撷英绿化管理有限责任公司	控股子公司	应收账款		95,123,098.50		8,900,000.00	86,223,098.50	经营性占用
镶黄旗火不思环境治理有限责任公司	控股子公司	应收账款		68,248,060.00		1,700,000.00	66,548,060.00	经营性占用
霍林郭勒市绿源盛景绿化投资有限公司	控股子公司	应收账款		13,577,333.40			13,577,333.40	经营性占用
新巴尔虎右旗克鲁伦绿色发展投资有限公司	控股子公司	其他应收款		627,551.35		620,000.00	7,551.35	非经营性占用
		应收账款		17,630,512.17			17,630,512.17	经营性占用
内蒙古盛乐奥体园林建设有限公司	控股子公司	其他应收款		7,221.48			7,221.48	非经营性占用
		应收账款		40,228,587.00			40,228,587.00	经营性占用
内蒙古锡林郭勒蒙草牧草科技有限公司	全资孙公司	其他应收款		657,500.00			657,500.00	非经营性占用
青海清草自然生态科技有限公司	全资子公司	其他应收款		222,557.22		100,000.00	122,557.22	非经营性占用
小计			4,328,378,620.33	1,950,580,357.90	33,831,809.61	2,384,929,186.38	3,927,861,601.46	
总计			4,434,468,883.49	2,029,485,378.80	33,831,809.61	2,418,672,189.99	4,115,430,849.75	

法定代表人：樊俊梅

主管会计工作负责人：陈继林

总会计师（或财务总监）：

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 (2019年1月1日)(万元)	报告期新增占用 金额(2019年 度)(万元)	报告期偿还总 金额(2019年 度) (万元)	期末余额 (2019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：陈继林

总会计师（或财务总监）：

会计机构负责人（会计主管人员）：石丽芳