

金正大生态工程集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用
资金情况审核报告

大信专审字[2021]第 3-00124 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2021]第 3-00124 号

金正大生态工程集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了金正大生态工程集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2020 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2020 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注并于 2021 年 4 月 29 日出具了大信审字[2021]第 3-00297 号带强调事项段的保留意见审计报告。

贵公司管理层按照中国证券监督管理委员会及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）》的规定，编制了后附的 2020 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制汇总表并确保其内容真实、准确、合法和完整是贵公司管理层的责任。

我们将汇总表所载信息与我们审计贵公司 2020 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对。由于审计报告中“形成保留意见的基础（二）、坏账准备计提及担保责任事项”部分所述事项，我们无法对后附的贵公司管理层编制的汇总表发表意见。

为了更好地理解贵公司 2020 年度控股股东及其他关联方占用资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist
Beijing, China, 100083

011092021042906570670

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴金锋

中 国 • 北 京

中国注册会计师：杨春强

二〇二一年四月二十九日

2020 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

单位：人民币万元

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 核算的会计 科目	2020 年期初 占用资金 余额	2020 年度占 用累计发生 金额（不含利 息）	2020 年度 占用资金的 利息（如有）	2020 年度偿 还累计发 生金额	2020 年期末 占用资金 余额	占用形成 原因	占用性质
其他关 联方	诺贝丰（中国）农业有限公司	其他关联方	其他应收款	332.58	251,446.38		511.3	251,267.66	往来款	非经营性往来 （注 1）
	山东新资源生态肥有限公司	其他关联方	其他应收款		1,000.00			1,000.00	担保款	非经营性往来 （注 2）
小 计				332.58	252,446.38	-	511.30	252,267.66		
其它关 联资金 往来（经 营性）	资金往来方名称	占用方与上 市公司的关 联关系	上市公司 核算的会计 科目	2020 年期初 往来资金 余额	2020 年度往 来累计发生 金额（不含利 息）	2020 年度 往来资金的 利息（如有）	2020 年度偿 还累计发 生金额	2020 年期末 往来资金 余额	往来形成 原因	往来性质
上市公 司的子 公司及 其附属 企业	金正大诺泰尔化学有限公司	全资子公司	其他应收款	157,373.42	65,880.97		95,394.40	127,859.99	往来款	非经营性往来
	临沂金朗化工有限公司	全资子公司	其他应收款	23,195.08	8,035.66		17,997.48	13,233.26	往来款	非经营性往来
	新疆普惠农业科技有限公司	全资子公司	其他应收款	9,629.33	6,736.29		8,326.83	8,038.79	往来款	非经营性往来
	山东亲土一号土壤修复工程有限公司	控股子公司	其他应收款	5,036.43	720.39			5,756.82	往来款	非经营性往来
	北京金正大控释肥研究院有限公司	全资子公司	其他应收款	4,549.73	1,195.74		56.49	5,688.98	往来款	非经营性往来
	广东金正大生态工程有限公司	全资子公司	其他应收款	8,282.45	6,971.25		11,264.00	3,989.70	往来款	非经营性往来
	新疆金正大农佳乐生态工程有限公司	控股子公司	其他应收款	3,887.94	2,976.66		3,357.79	3,506.81	往来款	非经营性往来
	云南金正大生态工程有限公司	全资子公司	其他应收款	441.36	0.08			441.44	往来款	非经营性往来
	金正大（山东）进出口有限公司	全资子公司	其他应收款		2,757.16		2,395.27	361.89	往来款	非经营性往来
	山东农商一号电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	167.04	1,418.86		1,287.42	298.48	往来款	非经营性往来
	金大地生态工程有限公司	全资子公司	其他应收款	25.62	419.63		275.71	169.54	往来款	非经营性往来
	金正大农业投资有限公司	全资子公司	其他应收款		231.3		100.00	131.3	往来款	非经营性往来

亲土一号农业科技有限公司	全资子公司	其他应收款	169.27	1,259.71		1,320.45	108.53	往来款	非经营性往来
贵州正磷科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1.28	37.56			38.84	往来款	非经营性往来
北京花童园艺科技有限公司	全资子公司	其他应收款	48.3	0.19		23.9	24.59	往来款	非经营性往来
山东圣科特农业科技有限公司	全资子公司	其他应收款		50.23		48.65	1.58	往来款	非经营性往来
康朴（北京）植物营养研究院有限公司	全资子公司	其他应收款	1.35				1.35	往来款	非经营性往来
广东康朴化肥有限公司	全资子公司	其他应收款	0.69				0.69	往来款	非经营性往来
金正大（天津）国际贸易有限公司	全资子公司	其他应收款		0.3			0.3	往来款	非经营性往来
金正大（天津）工程科技有限公司	全资子公司	其他应收款		0.59		0.3	0.29	往来款	非经营性往来
青岛德化农业科技有限公司	控股子公司	其他应收款	0.09				0.09	往来款	非经营性往来
云南康朴化肥有限公司	控股子公司	其他应收款	106.59	989.43		1,096.02		往来款	非经营性往来
安徽金正大生态工程有限公司	全资子公司	其他应收款		17,214.05		17,214.05		往来款	非经营性往来
山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司	全资子公司	其他应收款		43.61		43.61		往来款	非经营性往来
陕西康朴农业科技有限公司	控股子公司	其他应收款	142.88	843.72		986.6		往来款	非经营性往来
山东金正源农业生产资料有限公司	全资子公司	其他应收款	1,134.81	-314.56		820.25		往来款	非经营性往来
辽宁金正大生态工程有限公司	全资子公司	其他应收款		35,544.79		35,544.79		往来款	非经营性往来
云南中正化学工业有限公司	全资子公司	其他应收款	3,361.65	5,528.87		8,890.52		往来款	非经营性往来
德州金正大生态工程有限公司	全资子公司	其他应收款		186.84		186.84		往来款	非经营性往来
山东天成农业服务有限公司	全资子公司	其他应收款		60,996.44		60,996.44		往来款	非经营性往来
河南金正大生态工程有限公司	全资子公司	其他应收款		157.1		157.1		往来款	非经营性往来
河南豫邮金大地科技服务有限公司	控股子公司	其他应收款		2,736.84		2,736.84		往来款	非经营性往来
农商一号电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款		0.9		0.9		往来款	非经营性往来
陕西农商一号电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款		20,656.24		20,656.24		往来款	非经营性往来
金大地化肥有限公司	全资子公司	其他应收款		347,611.32		307,910.88	39,700.44	往来款	非经营性往来
山东金正大农业科学研究院有限	全资子公司	其他应收款		38,768.75		38,768.75		往来款	非经营性往来

	公司									
	菏泽金正大生态工程有限公司	全资子公司	其他应收款		78,837.93		78,837.93		往来款	非经营性往来
小 计				217,555.31	708,494.84		716,696.45	209,353.70		
其他关联人及其附属企业	诺贝丰（中国）农业有限公司	其他关联方	应收账款	63.01	17,324.80		3,366.06	14,021.75	购销往来	经营性往来
	诺贝丰（中国）农业有限公司	其他关联方	预付款项	284,525.01	-252,573.26		31,916.28	35.47	购销往来	经营性往来
	诺泰尔（中国）化学有限公司	其他关联方	其他应收款	7.67	848.74		856.41		购销等	经营性往来
	诺泰尔（中国）化学有限公司	其他关联方	应收账款	647.75	5,556.78		5,301.00	903.53	购销往来	经营性往来
	诺泰尔（中国）化学有限公司	其他关联方	预付款项		4,243.57		2,102.15	2,141.42	购销往来	经营性往来
	诺贝丰（陕西）化学有限公司	其他关联方	其他应收款	4,676.21	18,701.47		23,356.72	20.96	购销等	经营性往来
	诺贝丰（陕西）化学有限公司	其他关联方	应收账款	928.49	2,225.56		2,515.84	638.21	购销往来	经营性往来
	诺贝丰（陕西）化学有限公司	其他关联方	预付款项	825.89	12,415.69		11,283.75	1,957.83	购销往来	经营性往来
	诺贝丰（北京）水肥一体化技术有限公司	其他关联方	其他应收款	0.85				0.85	购销等	经营性往来
	河北诺贝丰现代农业有限公司	其他关联方	其他应收款		485.99		485.99		购销等	经营性往来
	河北诺贝丰现代农业有限公司	其他关联方	应收账款	1,220.21	12.76		1,199.45	33.52	购销往来	经营性往来
	富朗（临沂）农业科技服务有限公司	其他关联方	应收账款		6.14		5.6	0.54	购销往来	经营性往来
	富朗（临沂）农业科技服务有限公司	其他关联方	预付款项		102.06		49.49	52.57	购销往来	经营性往来
	富朗（山东）农业服务有限公司	其他关联方	其他应收款	0.51	1.7		2.21		购销等	经营性往来
	富朗（山东）农业服务有限公司	其他关联方	应收账款	3,590.58			3,580.08	10.5	购销往来	经营性往来
	富朗（山东）农业服务有限公司	其他关联方	预付款项	26.06	90.85		116.91		购销往来	经营性往来
	富朗（中国）生物科技有限公司	其他关联方	应收账款		1,931.29		1,847.83	83.46	购销往来	经营性往来
	富朗（中国）生物科技有限公司	其他关联方	预付款项	6.53	2,824.08		2,671.51	159.1	购销往来	经营性往来
	山东坤态农业科技有限公司	其他关联方	其他应收款		1.02		0.88	0.14	购销等	经营性往来
	山东坤态农业科技有限公司	其他关联方	应收账款		464.53		449.52	15.01	购销往来	经营性往来
	山东亲土一号农业有限公司	其他关联方	其他应收款		78.97		78.73	0.24	购销等	经营性往来

山东亲土一号农业有限公司	其他关联方	应收账款	984.83	17,955.96		18,940.79		购销往来	经营性往来
山东亲土一号农业有限公司	其他关联方	预付款项		0.17		0.17		购销往来	经营性往来
云南常青树化工有限公司	其他关联方	其他应收款	2.95			2.95		购销等	经营性往来
云南常青树化工有限公司	其他关联方	应收账款	461.79	1,097.39		1,172.65	386.53	购销往来	经营性往来
云南常青树化工有限公司	其他关联方	预付款项	4.4	9,236.93		8,415.27	826.06	购销往来	经营性往来
湖北沃夫特生态工程有限公司	其他关联方	应收账款		3,932.86		3,276.47	656.39	购销往来	经营性往来
湖北沃夫特生态工程有限公司	其他关联方	其他应收款	1,157.30	5,598.09		6,755.39		购销等	经营性往来
湖北沃夫特生态工程有限公司	其他关联方	预付款项		235.52		235.52		购销往来	经营性往来
金丰公社农业服务有限公司	其他关联方	其他应收款		18,923.44		18,900.90	22.54	购销等	经营性往来
金丰公社农业服务有限公司	其他关联方	应收账款		35,887.86		32,674.76	3,213.10	购销往来	经营性往来
金丰公社农业服务有限公司	其他关联方	预付款项		0.34			0.34	购销等	经营性往来
山东新天融资担保有限公司	其他关联方	其他应收款	4,503.85			4,503.85		购销等	经营性往来
陕西金丰公社农业服务有限公司	其他关联方	其他应收款	178.46			178.46		购销等	经营性往来
莱州金丰公社农业服务有限公司	其他关联方	应收账款	142.80			142.80		购销往来	经营性往来
临沭金丰公社农业服务有限公司	其他关联方	应收账款	393.95			393.95		购销往来	经营性往来
莱西金丰公社农业服务有限公司	其他关联方	应收账款	141.42			141.42		购销往来	经营性往来
青岛即墨区金丰公社农业服务有限公司	其他关联方	应收账款	390.03			390.03		购销往来	经营性往来
乌兰浩特市金丰公社农业服务有限公司	其他关联方	应收账款	253.56			253.56		购销往来	经营性往来
费县金丰公社农业服务有限公司	其他关联方	应收账款	173.61			173.61		购销往来	经营性往来
北安市金丰农业服务有限公司	其他关联方	预付款项	1,392.49			1,392.49		购销往来	经营性往来
河北诺贝丰现代农业有限公司	其他关联方	预付款项	9.35			9.35		购销往来	经营性往来
临沭金丰公社农业服务有限公司	其他关联方	预付款项	129.36			129.36		购销往来	经营性往来
宁晋县金丰农业服务有限公司	其他关联方	预付款项	182.00			182.00		购销往来	经营性往来
舞阳金丰公社农业服务有限公司	其他关联方	预付款项	22.34			22.34		购销往来	经营性往来
驻马店市经济开发区金丰公社农	其他关联方	预付款项	73.27			73.27		购销往来	经营性往来

	业服务有限公司									
	商水金丰公社农业服务有限公司 等 77 家县级金丰公社	其他关联方	应收账款	1,448.43			1,448.43		购销往来	经营性往来
	Kingenta,LLC	其他关联方	其他应收款		465.24			465.24	购销等	经营性往来
小 计				308,575.62	-91,934.12		190,997.05	25,644.45		
合 计				526,463.51	869,007.10		908,204.80	487,265.81		

注 1：以前年度公司以预付货款的形式向诺贝尔丰(中国)化学有限公司支付大额款项，在预付账款中核算及列报。本期将其调整到其他应收款核算及列报。

注 2：本期公司代山东新资源生态肥有限公司偿还保理业务款项 1,000.00 万元。

法定代表人： 万连步

主管会计工作负责人： 唐勇

会计机构负责人：唐勇