

关于江苏省农垦农业发展股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

1、专项审计报告.....	2
2、附表.....	4

委托单位：江苏省农垦农业发展股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-62167760

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2024〕1-340号

江苏省农垦农业发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏省农垦农业发展股份有限公司（以下简称苏垦农发公司）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的苏垦农发公司管理层编制的2023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）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供苏垦农发公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为苏垦农发公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解苏垦农发公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

苏垦农发公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年12月修订）》（上证函〔2023〕3870号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对苏垦农发公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，苏垦农发公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（上证函〔2023〕3870 号）的规定，如实反映了苏垦农发公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高高平

中国·杭州

中国注册会计师：苏武凌

二〇二四年四月十七日

附表 2

关于江苏省农垦农业发展股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	江苏省东辛农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		4,506.97		4,221.77	285.20	销售商品、土地承包	经营性往来
	江苏省滨淮农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		133.52		2.72	130.80	销售商品	经营性往来

江苏省云台农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		70.80		22.84	47.96	销售商品	经营性往来
江苏省弶港农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	70.43			50.00	20.43	押金保证金、应收暂付款	经营性往来
江苏省黄海农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		197.76		177.98	19.78	销售商品	经营性往来
江苏省农垦事业管理办公室	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		255.50		242.40	13.10	销售商品	经营性往来
江苏省农垦金属材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		9.74		3.91	5.83	销售商品	经营性往来
江苏省农垦金桥贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9.00	17.12		22.08	4.04	销售商品	经营性往来
江苏农垦兴垦农业科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		3.50			3.50	应收暂付款	经营性往来
江苏省农垦健康生活服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		157.12		154.04	3.08	销售商品	经营性往来
江苏农垦兴垦农业科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		68.04		66.00	2.04	销售商品	经营性往来
江苏省淮海农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		4.06		3.63	0.43	销售商品	经营性往来
江苏省农垦集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		15.15		14.77	0.38	销售商品	经营性往来
江苏省农垦棉业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.35	1.00		1.00	0.35	销售商品	经营性往来
江苏省新曹农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.29	0.72		0.72	0.29	采购商品	经营性往来
江苏省岗埠农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.07	77.24		80.31		销售商品	经营性往来
江苏省复兴圩农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.23	0.48		1.71		销售商品	经营性往来
江苏省东辛农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		400.00		400.00		采购商品	经营性往来

江苏省苏舜集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		52.70		52.70		采购商品	经营性往来
江苏省白马湖农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		5.07		5.07		采购商品	经营性往来
南京中山大厦有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		75.85		75.85		销售商品	经营性往来
江苏省苏舜集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		39.91		39.91		销售商品	经营性往来
江苏省三河农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		39.01		39.01		销售商品	经营性往来
江苏通宇房地产开发有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		18.67		18.67		销售商品	经营性往来
江苏省海安农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		17.38		17.38		销售商品	经营性往来
江苏省弶港农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		12.40		12.40		销售商品	经营性往来
江苏省江心沙农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		11.06		11.06		销售商品	经营性往来
江苏农垦集团南通有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		8.91		8.91		销售商品	经营性往来
江苏农垦土地资源开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		5.22		5.22		销售商品	经营性往来
江苏省农垦金桥贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		7.98		7.98		应收暂付款	经营性往来
江苏省云台农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		7.98		7.98		应收暂付款	经营性往来
江苏省东坝头农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		3.91		3.91		应收暂付款	经营性往来
江苏省南通农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.50			0.50		押金保证金	经营性往来
江苏省新曹农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		13.50		13.50		销售商品	经营性往来

	江苏省新洋农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		4.09		4.09		销售商品	经营性往来
	江苏省宝应湖农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		95.73		95.73		应收暂付款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江苏省农垦麦芽有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,500.00	59,500.00	692.54	36,192.54	25,500.00	内部资金拆借	非经营性往来
	江苏省农垦米业集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	43,050.34		210.43	20,611.20	22,649.57	内部资金拆借	非经营性往来
	江苏省大华种业集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,100.43				14,100.43	内部资金拆借	非经营性往来
	江苏省种业集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		30.00			30.00	内部资金拆借	非经营性往来
	江苏农垦粮油有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,200.00			1,200.00		内部资金拆借	非经营性往来
	江苏农垦农业服务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		50,100.00	302.47	50,402.47		内部资金拆借	非经营性往来
	金太阳粮油股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		3,000.00	6.71	3,006.71		内部资金拆借	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	59,935.64	118,968.10	1,212.15	117,298.68	62,817.21	/	/

