

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

一、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.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表..... 第 3 页

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〔2022〕1-279 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）2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 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 2021 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》（上证函〔2022〕3 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。

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》（上证函〔2022〕3 号）的规定，如实反映了苏垦农发公司 2021 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：

中国注册会计师：

二〇二二年四月十三日



附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										
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	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	江苏省农垦集团有限公司	母公司	应收账款		43.09		43.09		销售商品	经营性往来
	江苏省农垦集团有限公司	母公司	预付账款	15,184.02			15,184.02		租赁土地	经营性往来
	江苏省岗埠农场有限公司	同一控股股东	应收账款		14.14		11.07	3.07	销售商品	经营性往来
	江苏省弶港农场有限公司	同一控股股东	其他应收款	1.28	35.22		16.07	20.43	销售商品	经营性往来

江苏省南通农场有限公司	同一控股股东	其他应收款		0.50			0.50	押金保证金	经营性往来
江苏农垦置业有限责任公司	同一控股股东	预付账款	162.09	777.39		939.48		租赁房屋建筑物	经营性往来
江苏省农垦麦芽有限公司	同一控股股东	应收账款	3.00	5,417.77		5,420.77		销售商品	经营性往来
江苏省农垦棉业有限公司	同一控股股东	应收账款		5.03		4.70	0.33	销售商品	经营性往来
江苏省农垦物业管理有限公司	同一控股股东	应收账款		98.67		98.67		销售商品	经营性往来
江苏省三河农场有限公司	同一控股股东	应收账款		19.19		19.19		销售商品	经营性往来
江苏省新曹农场有限公司	同一控股股东	预付账款		20.41		20.13	0.28	采购商品	经营性往来
江苏苏舜汽车销售服务有限公司	同一控股股东	预付账款		24.98		24.98		采购商品	经营性往来
江苏通宇投资有限公司	同一控股股东	预付账款		299.95		299.95		采购劳务	经营性往来
江苏安吉汽车销售服务有限公司	同一控股股东	应收账款		29.95		29.95		销售商品	经营性往来
江苏农垦兴垦农业科技有限公司	同一控股股东	应收账款		28.66		28.66		销售商品	经营性往来
连云港华缘生态旅游开发有限公司	同一控股股东	应收账款		21.40		21.40		销售商品	经营性往来

其他关联方及其 附属企业										
总计	/	/	/	47,360.56	101,916.13	1,331.44	118,583.54	32,024.61		/