

江苏辉丰生物农业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审计说明

专项审计报告



报告防伪编码： 268586280728
被审计单位名称： 江苏辉丰生物农业股份有限公司
报 告 文 号： 天健审（2022）3259号
签字注册会计师： 阎力华
注 师 编 号： 330000191868
签字注册会计师： 章智华
注 师 编 号： 330000014988
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

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—4 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〕3259号

江苏辉丰生物农业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏辉丰生物农业股份有限公司（以下简称辉丰股份公司）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，我们审计了后附的辉丰股份公司管理层编制的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

本报告仅供辉丰股份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辉丰股份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。

为了更好地理解辉丰股份公司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

辉丰股份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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》（深证上〔2022〕26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辉丰股份公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

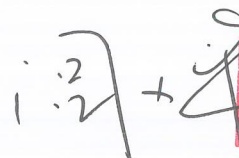

四、工作概述

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，辉丰股份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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》（深证上（2022）26号）的规定，如实反映了辉丰股份公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：周力



中国注册会计师：章智华



二〇二二年四月二十日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

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	2021年期初 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
控股股东、实际控制人及其 附属企业										
小 计										
前控股股东、实际控制人及 其附属企业										
小 计										
其他关联方及其附属企业										
小 计										
总 计										
其它关联资金往来										
控股股东、实际控制人及其 附属企业	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	2021年期初 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 (经营性往 来、非经营性往来)
	江苏辉丰生物技术有限公司	子公司	应收账款	292.72	390.86		157.90	525.68	货款	经营性往来
	辉丰美国国际贸易有限公司	子公司	应收账款	546.15			36.02	510.13	货款	经营性往来
	安道麦辉丰(江苏)有限公司	[注1] 子公司	应收账款	1,195.70	48,608.29		49,803.99		货款	经营性往来
	江苏辉丰石化有限公司	子公司	应收账款		379.75		379.75		货款	经营性往来
	江苏嘉隆化工有限公司	子公司	应收账款		42.71		42.71		货款	经营性往来
	江苏科菲特生化技术股份有限公司	子公司	应收账款		482.82		482.82		货款	经营性往来
	连云港致诚化工有限公司	子公司	应收账款		30.50		30.50		货款	经营性往来
	农一电子商务(北京)有限公司	[注2] 子公司	应收账款		69.00		68.64	0.36	货款	经营性往来
	上海焦点供应链有限公司	子公司	应收账款	136.70	848.99		983.80	1.89	货款	经营性往来
	江苏嘉隆化工有限公司	子公司	其他应收款	38,708.66	2,097.98		56.29	40,750.35	借款、往来款	非经营性往来
	江苏科菲特生化技术股份有限公司	子公司	其他应收款	16,322.84	3,672.76	1,379.05	305.25	21,069.40	借款、往来款	非经营性往来
	江苏焦点农业科技有限公司	子公司	其他应收款	1,513.51	5,240.00	170.23	4,754.84	2,168.90	借款、往来款	非经营性往来
	连云港致诚化工有限公司	子公司	其他应收款	2,001.27	30.50		1.54	2,030.23	借款、往来款	非经营性往来
	西安辉丰农药有限公司	子公司	其他应收款	123.38				123.38	往来款	非经营性往来
	HUIFENG LIMITED	子公司	其他应收款	678.81				678.81	往来款	非经营性往来
	上海辉丰生态科技有限公司	子公司	其他应收款	5.00				5.00	往来款	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	上海焦点供应链有限公司	子公司	其他应收款	8,765.64	3,556.48	519.76	12,841.88	借款、往来款	非经营性往来
	上海焦点供应链有限公司	子公司	长期应收款	3,651.62			3,651.62	往来款	非经营性往来
	农一电子商务(北京)有限公司	[注2]	应收账款	2,087.81	289.68		2,377.49	货款	经营性往来
	安道麦辉丰(江苏)有限公司	[注1]	应收账款		4,485.27		3,965.99	货款	经营性往来
	Profeng Australia Pty. Ltd.	联营企业	应收账款	1,091.81			85.82	1,005.99	经营性往来
	安道麦辉丰(上海)农业技术有限公司	联营企业	应收账款		178.36		178.36	货款	经营性往来
	江苏辉酒物流有限公司	联营企业	应收账款		4.20		4.20	房租	经营性往来
	安道麦辉丰(江苏)有限公司	[注1]	其他应收款		7.56		7.56	租金	经营性往来
	安道麦辉丰(上海)农业技术有限公司	联营企业	其他应收款		96.59		96.59	租金	经营性往来
其他关联方及其附属企业	盐城明进纳米材料科技有限公司	[注3]	其他应收款	33.15			33.15	往来款	非经营性往来
	江苏辉酒物流有限公司	联营企业	其他应收款	675.63		13.92	679.11	10.44	非经营性往来
	仲玉容	实际控制人之女[注4]	其他应收款		2,963.59		2,963.59	往来款	非经营性往来
	江苏郁金香旅游开发有限公司	仲玉容控制的公司	应收账款	40.20	53.70		93.90	货款	经营性往来
	江苏郁金香旅游开发有限公司	仲玉容控制的公司	其他应收款		1,250.00	22.63	1,272.63	借款、往来款	非经营性往来
	江苏郁金香客栈管理有限公司	仲玉容控制的公司	其他应收款	0.59	40.63		41.22	往来款	非经营性往来
	安道麦股份有限公司	其他关联方[注5]	其他应收款		25,986.47		25,986.47	股权转让款	经营性往来
	安道麦股份有限公司	其他关联方[注6]	应收账款	1,984.86	5,847.41		7,441.88	390.39	货款
总计				79,856.05	106,654.10	2,105.59	92,831.48	95,784.26	-

[注1]公司于2021年5月末处置安道麦辉丰(江苏)有限公司51%股权,故公司与安道麦辉丰(江苏)有限公司1-5月交易仍列示于“上市公司的子公司及其附属企业”中,5月末余额结清。6-12月交易列示于“其他关联方及其附属企业”中,其他合并范围内子公司应收安道麦辉丰(江苏)有限公司5月末余额作为本期发生列示于“其他关联方及其附属企业”

[注2]农一电子商务(北京)有限公司(以下简称农一北京公司)为农一网(杨凌)电子商务有限公司和农一(上海)企业发展有限公司的母公司,三个公司合并披露为农一北京公司。公司本期同一控制下合并农一北京公司,合并后农一北京公司不再作为“其他关联方及其附属企业”披露,故公司将期初余额和本期发生全部作为本期偿还列示于“其他关联方及其附属企业”,期末无余额

[注3]截至本期末,公司处置盐城明进纳米材料科技有限公司已超12个月,故本期末不再作为关联方列示,期末余额33.15万作为本期偿还列示

[注4]本期同一控制下合并农一北京公司,合并后农一北京公司应收原股东仲玉容的款项作为“其他关联方及其附属企业”列示,其中期初26.60万元作为本期发生列示

[注5]公司本期处置安道麦辉丰(江苏)有限公司51%股权给安道麦股份有限公司后,安道麦股份有限公司成为本公司重要联营企业之控股股东,故将安道麦股份有限公司及其子公司与公司发生的交易作为本公司的其他关联方进行列示

[注6]安道麦股份有限公司包括安道麦安邦(江苏)有限公司、ADAMA Makhteshim Limited、ADAMA Australia Pty Limited、ADAMA Agan Limited、ADAMA Fahrenheit B.V.、Curacao Branch

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: