

# 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

---

广东天禾农资股份有限公司  
容诚专字[2022]510Z0022 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

# 关于广东天禾农资股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2022]510Z0022 号

广东天禾农资股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了广东天禾农资股份有限公司（以下简称“天禾股份”）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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 26 日出具了容诚审字[2022]510Z0034 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，天禾股份管理层编制了后附的广东天禾农资股份有限公司 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（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是天禾股份管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计天禾股份 2021 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对天禾股份实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解天禾股份的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供天禾股份 2021 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：广东天禾农资股份有限公司 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

（此页无正文，为广东天禾农资股份有限公司容诚专字[2022]510Z0022 号非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
姚 静（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
朱 林

2022 年 4 月 26 日

附件:

**广东天禾农资股份有限公司  
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**

编制单位: 广东天禾农资股份有限公司

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	2021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	2021年度偿还 累计发生金额	2021年末占用 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	不适用								-		非经营性占用
小计	—	—	—	—	-	-	-	-	-		
前控股股东、实际控制人及其 附属企业	不适用								-		非经营性占用
小计	—	—	—	—	-	-	-	-	-		
<b>总计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
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	2021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	2021年度偿还 累计发生金额	2021年末往来 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	南雄新供销天润现代农业发展有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	-	0.40	-	-	-	0.40	租赁押金	经营性往来
	怀集新供销天润现代农业发展有限公司	控股股东附属企业	应收账款	-	0.20	-	-	-	0.20	租金	经营性往来
	广东省农业生产资料总公司	控股股东附属企业	预付款项	-	3.65	-	-	-	3.65	房屋押金	经营性往来
上市公司的子公司及其附 属企业	广东天禾农资梅州配送有限公司	子公司	其他应收款	-	3,230.00	12.82	-	3,242.82	-	内部往来	非经营性往来
	广东天禾农资清远配送有限公司	子公司	其他应收款	-	1,608.91	2.94	-	1,611.85	-	内部往来	非经营性往来
	广东天禾农资肇庆配送有限公司	子公司	其他应收款	-	2,576.88	19.97	-	2,380.18	216.67	内部往来	非经营性往来
	德庆县天禾农资配送有限公司	子公司	其他应收款	-	1,058.51	-	-	1,058.51	-	内部往来	非经营性往来
	广东天禾农资云浮配送有限公司	子公司	其他应收款	-	1,518.45	-	-	1,518.45	-	内部往来	非经营性往来
	广东天禾农资江门配送有限公司	子公司	其他应收款	-	3,545.19	6.13	-	3,551.32	-	内部往来	非经营性往来
	江门市新会区天禾农资配送有限公司	子公司	其他应收款	-	1,636.63	-	-	1,636.63	-	内部往来	非经营性往来
	恩平市天禾农资配送有限公司	子公司	其他应收款	-	935.47	-	-	935.47	-	内部往来	非经营性往来
	广东天禾农资阳春配送有限公司	子公司	其他应收款	-	2,182.94	-	-	2,182.94	-	内部往来	非经营性往来
	广东天禾农资茂名配送有限公司	子公司	其他应收款	-	3,705.92	36.59	-	3,742.52	-	内部往来	非经营性往来
	广东天禾农资惠州配送有限公司	子公司	其他应收款	298.72	4,416.94	76.82	-	4,418.88	373.60	内部往来	非经营性往来
	广东天禾农资河源配送有限公司	子公司	其他应收款	-	1,466.20	13.44	-	1,479.64	-	内部往来	非经营性往来
	广东天禾农资韶关配送有限公司	子公司	其他应收款	-	1,274.22	-	-	1,274.22	-	内部往来	非经营性往来
	广东天禾农资增城配送有限公司	子公司	其他应收款	380.08	3,574.01	69.11	-	3,445.27	577.94	内部往来	非经营性往来
	广东天禾农资广州配送有限公司	子公司	其他应收款	164.31	5,992.54	28.46	-	5,148.34	1,036.98	内部往来	非经营性往来
	广东天禾农资英德配送有限公司	子公司	其他应收款	-	1,499.11	14.69	-	1,482.20	31.61	内部往来	非经营性往来
	广东天禾农资揭阳配送有限公司	子公司	其他应收款	369.95	5,524.24	67.75	-	5,338.40	623.54	内部往来	非经营性往来
	广东天禾中农农资汕尾配送有限公司	子公司	其他应收款	367.21	6,845.22	82.96	-	6,784.30	511.08	内部往来	非经营性往来
	海南天禾嘉迅农资有限公司	子公司	其他应收款	1,431.06	3,341.53	49.05	-	3,953.60	868.05	内部往来	非经营性往来
	湖南天禾农资有限公司	子公司	其他应收款	622.40	1,867.05	36.74	-	1,586.33	939.87	内部往来	非经营性往来
	永州市天禾粤永农业生产资料有限公司	子公司	其他应收款	711.51	869.99	22.74	-	798.96	805.29	内部往来	非经营性往来
	烟台天禾农资有限公司	子公司	其他应收款	1,127.28	13,315.57	50.62	-	13,932.91	560.56	内部往来	非经营性往来
	江西天禾农资有限公司	子公司	其他应收款	2,223.02	27,974.61	272.98	-	29,249.95	1,220.66	内部往来	非经营性往来
	吉安市天禾农资有限公司	子公司	其他应收款	1,477.46	3,424.47	-	-	3,939.28	962.65	内部往来	非经营性往来
	广东天禾农资汕头配送有限公司	子公司	其他应收款	390.73	1,314.37	17.44	-	1,318.31	404.23	内部往来	非经营性往来
	四川粤天禾农资有限公司	子公司	其他应收款	-	7,916.98	-	-	7,167.00	749.97	内部往来	非经营性往来

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	2021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	2021年度偿还 累计发生金额	2021年末往来 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	福建天禾绿保农资有限公司	子公司	其他应收款	2,856.83	9,816.97	-	11,243.09	1,430.72	内部往来	非经营性往来
	福建邵武天禾绿保农资有限公司	子公司	其他应收款	444.28	6,293.27	37.61	5,779.66	995.50	内部往来	非经营性往来
	济南天禾农资有限公司	子公司	其他应收款	-	7,764.49	19.20	7,783.68	-	内部往来	非经营性往来
	河南粤天禾农资有限公司	子公司	其他应收款	1,678.91	13,136.29	34.93	14,827.92	22.21	内部往来	非经营性往来
	广东天禾农资肇庆农业科技服务有限公司	子公司	其他应收款	654.89	1,868.99	35.44	2,158.25	401.08	内部往来	非经营性往来
	陕西天禾丰盛达农资有限公司	子公司	其他应收款	-	2,106.31	7.45	2,113.76	-	内部往来	非经营性往来
	四川天禾民兴农资有限公司	子公司	其他应收款	1,402.69	14,682.43	78.65	15,219.95	943.83	内部往来	非经营性往来
	眉山天禾民兴农资有限公司	子公司	其他应收款	426.77	3,722.64	43.57	3,968.82	224.15	内部往来	非经营性往来
	江苏天禾嘉宁农资有限公司	子公司	其他应收款	2,044.83	11,341.37	228.72	10,120.33	3,494.59	内部往来	非经营性往来
	广东天禾农资清远农业科技服务有限公司	子公司	其他应收款	-	1,373.91	11.86	1,385.76	-	内部往来	非经营性往来
	广东天禾农资梅州农业科技服务有限公司	子公司	其他应收款	-	1,323.42	-	1,323.42	-	内部往来	非经营性往来
	广西粤天禾农业科技有限公司	子公司	其他应收款	1,564.51	15,970.65	24.12	17,559.28	-	内部往来	非经营性往来
	广东天禾农资江门农业科技服务有限公司	子公司	其他应收款	76.29	2,325.54	18.65	2,265.93	154.55	内部往来	非经营性往来
	广东嘉誉化工有限公司	子公司	其他应收款	7,673.30	210,676.59	-	215,536.29	2,813.60	内部往来	非经营性往来
	广州天禾种业有限公司	子公司	其他应收款	265.09	-	-	265.09	-	内部往来	非经营性往来
	深圳市天禾农资有限公司	子公司	其他应收款	-	46,622.81	-	46,622.81	-	内部往来	非经营性往来
	云南天禾农资有限公司	子公司	其他应收款	3,909.04	23,991.36	250.02	24,468.24	3,682.19	内部往来	非经营性往来
	广东天禾中加化肥有限公司	子公司	其他应收款	-	17,859.24	-	17,859.24	-	内部往来	非经营性往来
	珠海经济特区瑞农植保技术有限公司	子公司	其他应收款	2,527.90	5,544.93	112.68	5,833.49	2,352.02	内部往来	非经营性往来
	广州市天禾仓储有限公司	子公司	其他应收款	-	3,339.92	-	3,339.92	-	内部往来	非经营性往来
	清远市天禾仓储有限公司	子公司	其他应收款	85.63	126.77	-	40.00	172.40	内部往来	非经营性往来
	嘉得(中国)有限公司	子公司	其他应收款	3,325.54	11,139.20	-	14,464.74	-	内部往来	非经营性往来
	广西天禾新农科技有限公司	子公司	其他应收款	-	7,015.00	-	7,015.00	-	内部往来	非经营性往来
	广东科农蔬菜种业有限公司	子公司	其他应收款	-	2,039.81	-	2,039.81	-	内部往来	非经营性往来
	广东嘉亿投资有限公司	子公司	其他应收款	11,999.65	2,906.42	-	492.20	14,413.86	内部往来	非经营性往来
	广西供销农资有限公司	子公司	其他应收款	-	48,269.20	-	48,269.20	-	内部往来	非经营性往来
	广东天禾智慧农业服务有限公司	子公司	其他应收款	-	947.93	-	947.93	-	内部往来	非经营性往来
	建水县天禾农业开发有限公司	子公司	其他应收款	-	0.31	0.04	0.35	-	内部往来	非经营性往来
	广东天禾良种苗木繁育有限公司	子公司	其他应收款	1,605.32	396.14	-	278.27	1,723.19	内部往来	非经营性往来
	福建天禾绿保嘉诚化肥有限公司	子公司	其他应收款	1,110.52	13,055.29	60.58	12,851.86	1,374.53	内部往来	非经营性往来
	广东天禾嘉宇农业科技有限公司	子公司	其他应收款	1,556.05	5,820.30	74.50	7,143.59	307.26	内部往来	非经营性往来
	新疆天禾嘉信农业科技有限公司	子公司	其他应收款	-	9,970.70	42.71	9,850.21	163.20	内部往来	非经营性往来
	福州市天禾绿保农资有限公司	子公司	其他应收款	1,439.06	11,773.07	64.46	10,781.58	2,495.01	内部往来	非经营性往来
	三明市天禾绿保农资有限公司	子公司	其他应收款	429.35	5,125.80	40.49	4,211.58	1,384.06	内部往来	非经营性往来
	江门天禾农业服务有限公司	子公司	其他应收款	1,115.41	10,490.36	158.52	8,390.52	3,373.77	内部往来	非经营性往来
	南安市天禾绿保农资有限公司	子公司	其他应收款	1,533.37	13,037.34	77.19	11,943.17	2,704.74	内部往来	非经营性往来
	漳州市天禾绿保农资有限公司	子公司	其他应收款	277.17	17,753.04	120.62	16,365.25	1,785.59	内部往来	非经营性往来
	湛江天禾粤联农业科技有限公司	子公司	其他应收款	648.37	10,153.15	64.70	10,452.29	413.92	内部往来	非经营性往来
	湖北天禾嘉瑞农资有限公司	子公司	其他应收款	1,489.47	8,824.25	99.98	10,178.66	235.04	内部往来	非经营性往来
	广东嘉业储备物流有限公司	子公司	其他应收款	3,923.70	6,009.97	-	4,775.91	5,157.75	内部往来	非经营性往来
	天禾嘉穗农业科技(南京)有限公司	子公司	其他应收款	1,071.29	2,775.71	55.39	3,826.53	75.86	内部往来	非经营性往来
	安徽天禾辉瑞农业科技有限公司	子公司	其他应收款	2,196.62	8,637.25	-	10,347.65	486.22	内部往来	非经营性往来
四川天禾嘉美农业科技有限公司	子公司	其他应收款	3,048.16	60,888.29	268.83	56,117.67	8,087.61	内部往来	非经营性往来	
南雄市嘉南农业科技服务有限公司	子公司	其他应收款	914.00	1,592.53	74.68	1,247.88	1,333.33	内部往来	非经营性往来	

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	2021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	2021年度偿还 累计发生金额	2021年末往来 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	黑龙江粤天禾嘉宝农资有限公司	子公司	其他应收款	67,433.13	15,228.97	957.78	74,443.79	9,176.10	内部往来	非经营性往来
	怀集县嘉集农业科技服务有限公司	子公司	其他应收款	-	1,098.43	10.13	439.54	669.03	内部往来	非经营性往来
	徐州嘉宁农业科技有限公司	子公司	其他应收款	595.96	1,642.99	42.85	1,682.08	599.72	内部往来	非经营性往来
	宿迁市嘉宁供销合作有限公司	子公司	其他应收款	307.34	6,140.08	57.23	5,235.97	1,268.67	内部往来	非经营性往来
	安岳天禾柠丰农资有限公司	子公司	其他应收款	933.08	4,381.98	24.91	4,514.96	825.01	内部往来	非经营性往来
	乐山天禾农资有限公司	子公司	其他应收款	262.86	1,025.33	20.68	942.41	366.45	内部往来	非经营性往来
	广东大丰植保科技有限公司	子公司	其他应收款	-	740.79	-	740.79	-	内部往来	非经营性往来
	凉山州粤天禾农资有限公司	子公司	其他应收款	-	560.23	0.83	561.07	-	内部往来	非经营性往来
	北京天禾欣锦慧农业科技有限公司	子公司	其他应收款	-	3,457.63	16.01	3,473.65	-	内部往来	非经营性往来
	江苏新禾供销有限公司	子公司	其他应收款	-	16,364.46	83.17	16,009.67	437.96	内部往来	非经营性往来
	海丰县嘉丰农业科技服务有限公司	子公司	其他应收款	-	1,267.91	-	1,000.00	267.91	内部往来	非经营性往来
	台山市嘉台农业科技服务有限公司	子公司	其他应收款	-	1.26	0.03	-	1.29	内部往来	非经营性往来
	恩平供销农业科技服务有限公司	子公司	其他应收款	-	323.40	0.33	205.98	117.76	内部往来	非经营性往来
	惠州市科芯种苗科技有限公司	子公司	其他应收款	-	4.18	-	4.18	-	内部往来	非经营性往来
	广东天禾壹号生物科技有限公司	子公司	其他应收款	-	499.19	-	499.19	-	内部往来	非经营性往来
	台山优禾农业科技服务有限公司	子公司	其他应收款	-	120.91	0.44	-	121.35	内部往来	非经营性往来
	汕尾供销中禾农业科技服务有限公司	子公司	其他应收款	-	1,842.53	2.37	1,844.90	-	内部往来	非经营性往来
	开平供销优禾农业技术服务有限公司	子公司	其他应收款	-	449.89	3.00	-	452.89	内部往来	非经营性往来
	运城天禾农资有限公司	子公司	其他应收款	-	956.26	1.82	928.37	29.71	内部往来	非经营性往来
	中山市供销新禾农业科技服务有限公司	子公司	其他应收款	-	1,583.33	0.19	1,583.51	-	内部往来	非经营性往来
陆河供销农业科技服务有限公司	子公司	其他应收款	-	2.74	-	-	2.74	内部往来	非经营性往来	
陆丰供销农业科技服务有限公司	子公司	其他应收款	-	8.58	-	8.58	-	内部往来	非经营性往来	
河源市东源供销东禾农业服务有限公司	子公司	其他应收款	-	5.91	-	5.91	-	内部往来	非经营性往来	
其他关联方及其附属企业	不适用									非经营性往来
<b>总计</b>	—	—	—	142,390.09	828,836.18	4,208.64	889,009.59	86,425.32		

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：