

关于云南神农农业产业集团股份有限公司  
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、附表

委托单位：云南神农农业产业集团股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0871-63193176

---

云南神农农业产业集团股份有限公司  
2021 年度非经营性资金占用及  
其他关联资金往来专项审计报告

---

---

5/11

## 专项审计报告



报告防伪编码: 268586218325  
被审计单位名称: 云南神农农业产业集团股份有限公司  
报告文号: 天健审(2022)1-461号  
签字注册会计师: 刘绍秋  
注册会计师编号: 430100020030  
签字注册会计师: 周咪咪  
注册会计师编号: 330000011115  
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

## 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—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〕1-461号

云南神农农业产业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了云南神农农业产业集团股份有限公司（以下简称神农集团公司）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，我们审计了后附的神农集团公司管理层编制的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

本报告仅供神农集团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神农集团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。

为了更好地理解神农集团公司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

神农集团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。

第1页共3页

### 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神农集团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，神农集团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，如实反映了神农集团公司 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：



二〇二二年四月二十一日

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

单位：人民币万元

编制单位：云南神农种业集团股份有限公司	资金占用/名称	占关联方与上市公司 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年度累计 发生金额 (不含利息)	2021年度累计 发生金额 (含利息)	2021年度计提 减值准备的 金额(如有)	2021年度偿还 资金金额	2021年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用											
现大股东及其附属企业											
小 计											
前大股东及其附属企业											
小 计											
其他关联资金往来											
大股东及其附属企业											
全资子公司	其他应收款	全资子公司	其他应收款	484.65					484.65		经营性往来
全资子公司	其他应收款	全资子公司	其他应收款	15,000.00					13,500.00		非经营性往来
全资子公司	其他应收款	全资子公司	其他应收款	700.00					700.00		非经营性往来
全资子公司	其他应收款	全资子公司	其他应收款	15,030.89					11,300.00		非经营性往来
全资子公司	其他应收款	全资子公司	其他应收款	22,000.00					32,000.00		非经营性往来
全资子公司	其他应收款	全资子公司	其他应收款	2,000.00					2,000.00		非经营性往来
全资子公司	其他应收款	全资子公司	其他应收款	14,706.05					14,706.05		非经营性往来
全资子公司	其他应收款	全资子公司	其他应收款	186.00					186.00		非经营性往来
全资子公司	其他应收款	全资子公司	其他应收款	15,123.19					15,123.19		非经营性往来
全资子公司	其他应收款	全资子公司	其他应收款	29,079.39					29,079.39		非经营性往来
其他关联方及其附属企业											
小 计				186.00					116,410.18		
合计				124,124.18				7,900.00	116,410.18		

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制日期：2022年3月31日

编制人：陈何祖

审核人：陈何祖

会计机构负责人：陈何祖

财务总监：陈何祖

总经理：陈何祖

董事长：陈何祖

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

第3页共3页



# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (3/3)



扫描二维码即可  
获取企业信用信息  
系统“一网通办”  
登记、备案、许可、  
管信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息技术系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2022年03月1日



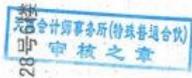
# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1996年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



姓名: 刘细斌  
 Full name: 刘细斌  
 Sex: 男  
 出生日期: 1963-08-06  
 Date of birth: 1963-08-06  
 工作单位: 湖南开元有限责任会计师事务所  
 Working unit: 湖南开元有限责任会计师事务所  
 身份证号码: 430103630806201  
 Identity card No: 430103630806201

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100020030  
 No. of Certificate: 430100020030  
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Hunan Provincial Institute of CPAs  
 发证日期: 1992年12月4日  
 Date of Issue: 1992-12-04

5

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



有效期一年  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

12

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意人: 刘细斌  
 Agree to submit to institution: 刘细斌

湖南开元有限责任会计师事务所  
 Hunan Kaiyuan Certified Public Accountants Firm  
 2017年2月23日



注: 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

一、注册会计师工作单位变更事项登记，应在本证书有效期内办理。  
 二、本证书经检验合格，继续有效一年。  
 三、本证书经检验合格，继续有效一年。  
 四、本证书经检验合格，继续有效一年。

NOTES

1. When applying, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate is valid for another year after this renewal.
3. The CPA shall show this certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA steps conducting business.
4. In order to issue the CPA shall apply to the competent Institute of CPAs, submitting a change of labor contract or basis on the envelope.



姓名 周咏琳

性别 女

出生日期 1989-12-06

工作单位 天健会计师事务所(特殊普

身检证号 京查伙)北京分所

Identity card No 306633198912066842



天健会计师事务所

年度检验登记

Annual Renewal Registration  
天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 周咏琳  
证书编号: 330000011115

证书编号:  
No. of Certificate 330000011115

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2020 年 04 月 20 日

年 月 日  
y m d

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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										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	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										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	云南神农宾川猪业有限公司	全资子公司	其他应收款		484.66			484.66		非经营性往来



										非经营性往来
总计	/	/	/	186.00	124,124.18		7,900.00	116,410.18	/	/

