

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

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
三、资质及注册会计师证书.....	第 4—7 页
(一) 营业执照.....	第 4 页
(二) 执业证书.....	第 5 页
(三) 签字会计师 1.....	第 6 页
(四) 签字会计师 2.....	第 7 页



您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编码: 渝23XBHF5M14



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〔2023〕1-423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)2022年度财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022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2022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2022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(2023年2月修订)》(上证函(2023)519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，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（2023 年 2 月修订）》（上证函（2023）519 号）的规定，如实反映了神农集团公司 2022 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：何降星 星何印降
中国注册会计师：周咪咪 咪周印咪

二〇二三年四月二十四日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2022年度

编制单位：云南神农农业产业集团股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用与上市公司 的关系	上市公司核算 的会计科目	2022年年初 占用资金余额	2022年度占 用累计发生金 额（不含利息）	2022年度占 用累计发生金 额（含利息）	2022年度偿还 累计发生金额	2022年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质	备注
大股东及其附属企业											
小 计											
大股东及其附属企业											
小 计											
合计											
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	2022年年初 往来资金余额	2022年度往 来累计发生金 额（不含利息）	2022年度往 来累计发生金 额（含利息）	2022年度偿还 累计发生金额	2022年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质	备注
大股东及其附属企业											
	云南神农农业产业集团股份有限公司	全资子公司	其他应收款	484.66	148.72			633.38		经营性往来	
	广西神农生态畜牧有限公司	全资子公司	其他应收款		800.00			800.00		经营性往来	
	云南神农曲靖食品有限公司	全资子公司	其他应收款	15,300.00			3,000.00	10,500.00		经营性往来	
	广西大新神农农牧业有限公司	全资子公司	其他应收款	11,330.89	11,698.11		2,000.00	21,000.00		经营性往来	
	云南神农曲靖商贸有限公司	全资子公司	其他应收款		25,400.00		5,500.00	15,000.00		经营性往来	
	云南神农曲靖商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	22,000.00				32,000.00		经营性往来	
	云南神农曲靖商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	14,706.05	7,700.00		7,700.00	15,223.84		经营性往来	
	云南神农曲靖商贸有限公司	全资子公司	其他应收款		400.00		400.00			经营性往来	
	云南神农曲靖商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	186.00			186.00			经营性往来	本期收回金额8.84万元， 因子公司往账账龄较长， 17%、10万元
	昆明神农农业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	15,123.19				15,123.19		经营性往来	
	曲靖市沾益区神农农业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	500.00				500.00		经营性往来	
	曲靖市沾益区神农农业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	29,079.39	1,414.49		4,500.48	26,414.40		经营性往来	
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
合计				186,410.18	47,131.11		26,286.48	137,254.81			

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





营业执照

统一社会信用代码
913300005793421213 (3/3)



扫描二维码
至全国通用监管
平台
记录商家信用信息
管理惠

SCJDGL (副本) SCJDGL

名称 大德会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

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灵隐街道西溪路128号

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，出具相关报告，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)

SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

登记机关

2023年02月28日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0015310

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》。



中华人民共和国财政部制



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: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路
128号

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: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 何降臣
性别: 男
出生日期: 1963年9月7日
工作单位: 安徽华普会计师事务所
Working unit:
身份证号码: 3401111630907505
Identity card No.

年度检验合格
Annual Renewal Report

本证书检验合格
This certificate is valid for

2017

2017

2017

注意事项

一、注册会计师执业证书，由财政部和税务总局统一印制，只限本人使用，不得转让、涂改。

二、注册会计师执业证书采取年度检验制度，检验合格者，由财政部和税务总局统一换发新证书。

三、注册会计师执业证书采取年度检验制度，检验合格者，由财政部和税务总局统一换发新证书。

四、在年检中，注册会计师应当向注册会计师协会提供真实、准确的执业信息，并接受注册会计师协会的监督检查。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the clear this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder and shall not be transferred or altered.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting summary business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority and apply for a new certificate through the procedure of return after making an announcement of loss on the newspaper.

注册编号: 3401000300009

姓名: 何降臣

注册日期: 1998年12月21日

工作单位: 安徽华普会计师事务所

工作单位: Anhui Huapu Accounting Firm

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

同意变更
Agree to change to be transferred to:

何降臣
He Jiongchen

2017年6月22日
2017.6.22

2017年6月22日
2017.6.22





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 周咪咪
Full name: 周咪咪
姓: 周
Sex: 女
出生日期: 1982-12-06
Date of birth: 1982-12-06
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普
Working unit: 天健(北京)会计师事务所
身份证号码: 30633198912066842
Identity card No: 30633198912066842



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:
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




姓名: 周咪咪
证书编号: 330000011115

年 月 日
/y /m /d



关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	116,410.18	47,131.11		26,286.48	137,254.81	/	/

