

关于晨光生物科技集团股份有限公司  
非经营性资金占用及  
其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审核报告

众环专字（2024）0201102号

目 录

起始页码

专项审核报告

汇总表

非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表

1

## 关于晨光生物科技集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)0201102号

晨光生物科技集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了晨光生物科技集团股份有限公司(以下简称“晨光生物公司”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是晨光生物公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计晨光生物科技集团股份有限公司2023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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解晨光生物公司2023年度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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供晨光生物科技集团股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

（本页无正文，为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）关于晨光生物科技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核报告之签章页）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

李岩锋

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

周景林

中国 武汉

2024年4月16日

附表

## 上市公司2023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：晨光生物科技集团股份有限公司

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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023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										
小 计	—	—	—						—	—
前控股股东、实际控制人及其附属										
小 计	—	—	—						—	—
其他关联方及附属企业										
小 计	—	—	—						—	—
总 计	—	—	—						—	—
其它关联资金往来	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	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业	河北福缘食品科技有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	预付账款		10.44		7.59	2.85	采购商品	经营性往来
			应收账款		31.80		31.80		租金及货款、检测费	经营性往来
	新疆晨番果蔬制品有限公司	控股股东直接控制的法人	应付账款		393.65		393.65		退货款	经营性往来
			预付账款		13.62		13.62		服务费	经营性往来
			应收账款	60.82	478.83		532.55	7.10	租金及设备销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	晨光生物科技（印度）有限公司	子公司	其他应收款	4.51	0.39		0.31	4.59	单位往来款	非经营性往来
	晨光生物科技集团邯郸有限公司	子公司	其他应收款	2,672.40	8,893.28		20.80	11,544.88	单位往来款	非经营性往来
	晨光生物科技（赞比亚）农业发展有限公司	子公司	其他应收款	21,350.24	5,633.10	797.37	4,296.11	23,484.60	单位往来款	非经营性往来
	贵阳晨光生物科技有限公司	子公司	其他应收款	6,450.19	24,335.05	198.24	483.78	30,499.70	单位往来款	非经营性往来
	河北晨光天润制药有限公司	子公司	其他应收款	1,425.43	11,972.12	59.15	149.44	13,307.26	单位往来款	非经营性往来
	河北植物提取创新中心有限公司	子公司	其他应收款	14.81	245.60		260.41		单位往来款	非经营性往来
	北京晨光同创医药研究院有限公司	子公司	其他应收款	1,607.42			1,500.00	107.42	单位往来款	非经营性往来
	河北晨光药业有限公司	子公司	其他应收款	39.30	88.49			127.79	单位往来款	非经营性往来
	晨光曲周县贸易有限公司	子公司	其他应收款	4,300.00			4,300.00		单位往来款	非经营性往来
	腾冲晨光云麻生物科技有限公司	子公司	其他应收款		2,300.00	14.76	14.76	2,300.00	单位往来款	非经营性往来
	新疆晨曦椒业有限公司	子公司	应收股利	760.00	520.00		1,280.00		分红	非经营性往来
	晨光生物科技集团莎车有限公司	子公司	应收股利	2,770.00	1,050.00		3,820.00		分红	非经营性往来
	营口晨光植物提取设备有限公司	子公司	应收股利	80.00	530.00		610.00		分红	非经营性往来
	晨光生物科技集团（海南）有限公司	子公司	应收股利		625.00		625.00		分红	非经营性往来
	晨光曲周县贸易有限公司	子公司	应收股利		25.00		25.00		分红	非经营性往来
	晨光生物科技集团腾冲有限公司	子公司	应收股利	89.00	110.00		89.00	110.00	分红	非经营性往来
	晨光生物科技集团焉耆有限公司	子公司	应收股利	1,720.00	1,200.00		1,720.00	1,200.00	分红	非经营性往来
	和田晨光生物科技有限公司	子公司	应收股利	60.00	105.00		165.00		分红	非经营性往来
河北丝路晨光油脂有限公司	子公司	应收股利	40.00				40.00	分红	非经营性往来	
其他关联方及其附属企业	河北晨华农业科技有限公司	合营企业	其他应收款	2,536.25	500.00	36.88	2,815.84	257.30	借款	非经营性往来
总 计	—	—	—	45,980.38	59,061.38	1,106.40	23,154.67	82,993.49	—	—

公司负责人：卢庆国

主管会计工作的负责人：周静

会计机构负责人：宋书军