

关于深圳市芭田生态工程股份有限公司  
2023 年度非经营性资金占用及  
其他关联资金往来情况的专项说明

久安专审字[2024]第 00059 号



深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：深圳市南山区高新南四道 18 号创维半导体设计大厦

西座 10 层 1001-1005

邮编：518057

电话：(0755) 26996149

传真：(0755) 26996149

网址：www.jiuancpa.com

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。  
报告编码：粤244QPMSTZJ



# 目 录

内 容	页 次
一、关于深圳市芭田生态工程股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明	1 - 2
二、深圳市芭田生态工程股份有限公司 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	3
三、会计师事务所营业执照及资质证书	





## 关于深圳市芭田生态工程股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况的专项说明

久安专审字[2024]第 00059 号

深圳市芭田生态工程股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了深圳市芭田生态工程股份有限公司（以下简称“芭田股份”）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，并于 2024 年 4 月 25 日出具了久安审字[2024]第 00045 号标准无保留意见的审计报告。

芭田股份管理层按照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》和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 1 号——业务办理》的规定编制了后附的深圳市芭田生态工程股份有限公司 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（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是芭田股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计芭田股份 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对芭田股份实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了





深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）  
SHENZHEN JIUAN CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

更好地理解 2023 年度芭田股份非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供芭田股份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芭田股份年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



徐大为

中国注册会计师：



李领军

中国·深圳

二〇二四年四月二十五日





深圳市芭田生态工程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

2023年度

编制单位：深圳市芭田生态工程股份有限公司		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系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度发生金额	2023年度资金占用的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023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										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
其他关联方及其附属企业										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
总计										非经营性占用	
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系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度发生金额	2023年度往来资金占用的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023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)	
控股股东、实际控制人及其附属企业											
上市公司的子公司及其附属企业	徐州市芭田生态有限公司	子公司	其他应收款	122,452.45	115,350.91			7,101.54	销售商品	经营性往来	
	贵港市芭田生态有限公司	子公司	其他应收款	19,240.44	79,391.00			18,092.41	销售商品	经营性往来	
	贵州省芭田生态工程有限公司	子公司	其他应收款	371,491.13	294,217.55			77,273.58	销售商品	经营性往来	
	深圳市芭田农业生产资料有限公司	子公司	其他应收款	634.69	288.00			367.34	销售商品	经营性往来	
	韶关芭田生态工程有限公司	子公司	其他应收款	5,998.41	19,195.99			12,617.67	销售商品	经营性往来	
	韶关芭田生态工程有限公司	子公司	其他应收款	2,729.34	7.94			2,717.35	资金往来	非经营性往来	
	芭田生态工程(湖北)有限公司	子公司	其他应收款	91.20	21.00			90.58	资金往来	非经营性往来	
	沈阳首希生态科技有限公司	子公司	其他应收款	3.23	21.00			0.88	资金往来	非经营性往来	
	深圳市芭田农业生态工程有限公司	子公司	其他应收款	14,143.00	327.36			14,361.36	资金往来	非经营性往来	
	贵州省芭田新能源材料有限公司	子公司	其他应收款	131.57	109.00			14,361.36	资金往来	非经营性往来	
	时津(深圳)作物科学有限公司	参股公司	应收账款	37.25	2,024.07			37.25	销售商品	经营性往来	
	鲁化好阳光生态肥业有限公司	参股公司	应收账款	5.87	5.42			7.89	销售商品	经营性往来	
	温州芭发实业有限公司	其他关联方	其他应收款	28,780.80	607,963.17	327.36	504,403.48	132,667.85	押金	经营性往来	
总计											

本表已于2024年4月25日获第八届董事会第十一次会议批准。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：






# 营业执照

(副本)



统一社会信用代码

914403001923608867



名称 深圳久安会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘洛

成立日期 2001年03月15日

主要经营场所 深圳市南山区粤海街道高新社区高新南四道18号  
创维半导体设计大厦西座1001-1005

## 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批事项等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2023年12月27日





# 会计师事务所 执业证书



名称：深圳久安会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人：刘洛  
 主任会计师：  
 经营场所：深圳市南山区粤海街道高新社区  
 高新南四道18号创维半导体设计大厦  
 厦西座1001-1005  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：44030052  
 批准执业文号：深注协字[1997]100号  
 批准执业日期：1997年12月17日

证书序号：0021200

## 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：深圳市财政局

2023年12月29日



中华人民共和国财政部制



姓 名 穆大为  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出 生 日 期 1979-07-02  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工 作 单 位 中普会计师事务所(特殊普通合  
伙)深圳分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身 份 证 号 码 432322197907027438  
Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检 2016  
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.



穆大为 110001684805

证书编号: 110001684805  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 10 月 09 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/ /





姓 名 李领军  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1971-03-10  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 中喜会计师事务所(特殊普  
Working unit 通合伙) 深圳分所  
身份证号码 130102197103100311  
Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检 登 3030  
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.



李领军 130000012203

证书编号:  
No. of Certificate 13000012203

批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs 河北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2004年 03月 04日

年 月 日  
/ /