

# 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—4 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〔2024〕3615号

江苏辉丰生物农业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏辉丰生物农业股份有限公司（以下简称辉丰股份公司）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，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的辉丰股份公司管理层编制的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）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供辉丰股份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辉丰股份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。

为了更好地理解辉丰股份公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

辉丰股份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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1203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辉丰股份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，辉丰股份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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1203 号）的规定，如实反映了辉丰股份公司 2023 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·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十三日

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：江苏辉丰生物农业股份有限公司

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 关联关系	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
										非经营性占用
<b>小 计</b>	-	-	-							-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
<b>小 计</b>	-	-	-							-
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
<b>小 计</b>	-	-	-							-
<b>总 计</b>	-	-	-							-
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年期初 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	江苏辉丰生物技术有限公司	子公司	应收账款		158.42		158.42		货款	经营性往来
	农一网（杨凌）电子商务有限公司	子公司	应收账款	27.14	138.80		131.17	34.77	货款	经营性往来
	农一网（杨凌）电子商务有限公司	子公司	其他应收款	1,800.00				1,800.00	往来款	非经营性往来
	农一电子商务（北京）有限公司	子公司	其他应收款	2,028.65	5,850.00		2,800.00	5,078.65	往来款	非经营性往来
	上海能健源生物农业有限公司	子公司	应收账款		553.49		553.49		货款	经营性往来
	江苏焦点富硒农业有限公司	子公司	应收账款		3.09		3.09		货款	经营性往来
	江苏焦点富硒农业有限公司	子公司	其他应收款	2,602.14	3,011.82	128.72	2,961.54	2,781.14	往来款及借款	非经营性往来
	Rygel International Pty Ltd	子公司	其他应收款		38.35			38.35	往来款	非经营性往来
	江苏科菲特生化技术股份有限公司	子公司	其他应收款	21,732.61	11.60			21,744.21	往来款及借款	非经营性往来
	连云港致诚化工有限公司	子公司	其他应收款	2,030.23			2,030.23		往来款	非经营性往来
	江苏嘉隆化工有限公司	子公司	其他应收款	41,037.07	271.31		260.00	41,048.38	往来款	非经营性往来
	西安辉丰农药有限公司	子公司	其他应收款	123.38				123.38	往来款	非经营性往来
	上海辉丰生态科技有限公司	子公司	其他应收款	5.00			4.14	0.86	往来款	非经营性往来
	HUIFENG LIMITED	子公司	其他应收款	377.24	124.61		210.61	291.24	往来款	非经营性往来

其他关联方及其附属企业	江苏辉润物流有限公司	联营企业	应收账款	1.30			1.30		租金	经营性往来
	新疆农一网电子商务有限公司	参股公司	应收账款		305.80		305.80		货款	经营性往来
	安道麦辉丰(江苏)有限公司	联营企业	应收账款	42.06	3,198.90		3,211.55	29.41	货款、仓储及租金	经营性往来
	安道麦辉丰(上海)农业技术有限公司	联营企业	应收账款		193.23		193.23		货款及租金	经营性往来
	安道麦辉丰(上海)农业技术有限公司	联营企业	预付账款	163.95	38.62		20.00	182.57	货款	经营性往来
	Profeng Australia Pty.Ltd.	联营企业	应收账款	1,025.97	29.30			1,055.27	货款	经营性往来
	Profeng Australia Pty.Ltd.	联营企业	其他应收款		73.75			73.75	往来款	非经营性往来
	安道麦股份有限公司	联营企业之母公司	其他应收款	25,986.47				25,986.47	股权转让款	经营性往来
	ADAMA Celsius B.V., Curacao branch	联营企业之母公司	应收账款		80.90		80.90		货款	经营性往来
	ADAMA Fahrenheit B.V., Curacao branch	联营企业之母公司	应收账款		102.26		102.26		货款	经营性往来
ADAMA KOREA CO.,LTD	联营企业同一母公司	应收账款	756.91	345.94		1,102.85		货款	经营性往来	
<b>总计</b>	-	-	-	99,740.12	14,530.19	128.72	14,130.58	100,268.45		-

注1: 公司之子公司连云港致诚化工有限公司已进入破产清算阶段, 公司已不在将其纳入合并范围内, 故期末不再作为关联方资金往来披露

注2: 安道麦股份有限公司为本公司重要联营企业安道麦辉丰(江苏)有限公司、安道麦辉丰(上海)农业技术有限公司之控股股东, 故将安道麦股份有限公司及其子公司与公司发生的交易作为本公司的其他关联方进行列示

注3: ADAMA KOREA CO.,LTD.、ADAMA Celsius B.V., Curacao branch、ADAMA Fahrenheit B.V., Curacao branch同受安道麦股份有限公司控制

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: