

# 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
三、资质附件·····	第 5—9 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〕8-311号

深圳市金新农科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了深圳市金新农科技股份有限公司（以下简称金新农公司）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，我们审计了后附的金新农公司管理层编制的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

本报告仅供金新农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金新农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。

为了更好地理解金新农公司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

金新农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金新农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，金新农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，如实反映了金新农公司 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：陈丘刚

中国·杭州

中国注册会计师：朱斌

二〇二四年四月二十八日

### 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：深圳市金新农科技股份有限公司

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										
<b>小 计</b>										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
<b>小 计</b>										
其他关联方及其附属企业										
<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										
	安徽金新农生物饲料有限公司	本公司子公司	其他应收款		3,900.43	15.13	3,915.56		往来款	非经营性往来
	安徽天种畜牧有限公司	本公司孙公司	其他应收款	5,661.17	2,317.08	98.77		8,077.02	往来款	非经营性往来
	定南天种生态农业科技有限公司	本公司子公司	其他应收款	677.04	3.70			680.74	往来款	非经营性往来
	福建一春农业发展有限公司	本公司孙公司	其他应收款	12,200.25	3,904.82	148.50		16,253.57	往来款	非经营性往来
	广昌县金新农生物科技有限公司	本公司子公司	其他应收款	23.35				23.35	往来款	非经营性往来
	广东天种牧业有限公司	本公司子公司	其他应收款		238.65	6.11	244.76		往来款	非经营性往来
	广州青草湖畜牧有限责任公司	本公司孙公司	其他应收款	4,011.94			4,011.94		往来款	非经营性往来
	哈尔滨成农远大养殖有限公司	本公司子公司	其他应收款	5,388.09	0.49			5,388.58	往来款	非经营性往来
	河北金新农畜牧有限公司[注]	本公司孙公司	其他应收款	1,457.83			1,457.83		往来款	非经营性往来
	鹤壁朝歌天种牧业有限公司	本公司孙公司	其他应收款	1,840.42	0.93	28.18		1,869.53	往来款	非经营性往来
	湖北金新农饲料有限公司	本公司孙公司	其他应收款		1,197.80	4.28	1,202.08		往来款	非经营性往来
	湖南天种兴农养殖有限公司	本公司孙公司	其他应收款	6.07			6.07		往来款	非经营性往来
	江西金永食品有限公司	本公司子公司	其他应收款	16,576.07	25.60			16,601.67	往来款	非经营性往来

### 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：深圳市金新农科技股份有限公司

单位：人民币万元

上市公司的子公司及其附属企业	江西天种贵溪畜牧养殖有限公司	本公司孙公司	其他应收款	3,606.71	2,402.40	77.15		6,086.26	往来款	非经营性往来
	蒙城县天种畜牧养殖有限责任公司	本公司孙公司	其他应收款	883.74			883.74		往来款	非经营性往来
	南平市金新农生态养殖有限公司	本公司孙公司	其他应收款	4,074.32	966.60	117.96		5,158.88	往来款	非经营性往来
	南平市鑫汇农业发展有限公司	本公司孙公司	其他应收款	5,640.05		13.53	4,832.19	821.39	往来款	非经营性往来
	荣华联合生物科技（深圳）有限公司	本公司孙公司	其他应收款		1,061.59	2.79	1,064.38		往来款	非经营性往来
	上海成农饲料有限公司	本公司孙公司	其他应收款		188.31		188.31		往来款	非经营性往来
	韶关金新农畜牧养殖有限公司	本公司孙公司	其他应收款	9,400.35	6,291.28	176.63		15,868.26	往来款	非经营性往来
	韶关市武江区优百特养殖有限公司	本公司孙公司	其他应收款		7,204.64	39.99	7,244.63		往来款	非经营性往来
	韶关市优佰特畜牧科技有限公司	本公司孙公司	其他应收款	13,376.92		199.72	88.80	13,487.84	往来款	非经营性往来
	韶关天种生态养殖有限公司	本公司孙公司	其他应收款	6,967.05		131.12	1,140.93	5,957.24	往来款	非经营性往来
	深圳市新金农私募股权投资基金管理有限公司	本公司子公司	其他应收款	713.34	0.32			713.66	往来款	非经营性往来
	铁力市金新农生态农牧有限公司	本公司子公司	其他应收款		13,990.60	303.15	14,293.75		往来款	非经营性往来
	武汉市黄陂区大白畜牧有限责任公司	本公司孙公司	其他应收款		5.34			5.34	往来款	非经营性往来
	武汉天种畜牧有限责任公司	本公司子公司	其他应收款	1,388.02		16.73	360.98	1,043.77	往来款	非经营性往来
	武汉天种青草湖养殖有限公司	本公司孙公司	其他应收款		180.29	2.23		182.52	往来款	非经营性往来
	伊春松风食品有限责任公司	本公司孙公司	其他应收款		742.73	88.39		831.12	往来款	非经营性往来
	漳州市一春生态养殖有限公司	本公司孙公司	其他应收款	3,804.72	12,044.58	215.10		16,064.40	往来款	非经营性往来
	长春金新农饲料有限公司	本公司孙公司	其他应收款	155.16		2.83	157.99		往来款	非经营性往来
	长沙成农饲料有限公司	本公司孙公司	其他应收款		615.08		615.08		往来款	非经营性往来
	浙江成农饲料有限公司	本公司孙公司	其他应收款	146.76		66.63	213.39		往来款	非经营性往来
珠海天种畜牧有限责任公司	本公司孙公司	其他应收款		1,214.49		1,214.49		往来款	非经营性往来	
其他关联方及其附属企业	陈俊海	原上市公司董监高	其他应收款	4,161.86			4,161.86		股权转让款	非经营性往来
	四川成农禾创科技有限公司	原本公司联营企业	其他应收款		272.93			272.93	股权转让款	非经营性往来
<b>总计</b>				102,161.23	58,770.68	1,754.92	47,298.76	115,388.07		

注：因子公司河北金新农畜牧有限公司已无任何经营，与本公司的往来款项公司预计无法收回，经审批核销处理

法定代表人：郝立华

主管会计工作的负责人：唐飞兵

会计机构负责人：黄春梅

仅为深圳市金新农科技股份有限公司 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审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

统一社会信用代码 913300005793421218 (1/3)	名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）	出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整	成立日期 2011年07月18日	登记机关 浙江省市场监督管理局 2024年03月13日
类型 特殊普通合伙企业		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 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。				

国家市场监督管理总局  
2024年03月13日

扫描二维码  
查看企业信用信息  
注册、变更、许可、监管信息

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。

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



仅为深圳市金新农科技股份有限公司 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审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0019803

### 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：

2024

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：王国海

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

仅为深圳市金新农科技股份有限公司 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审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

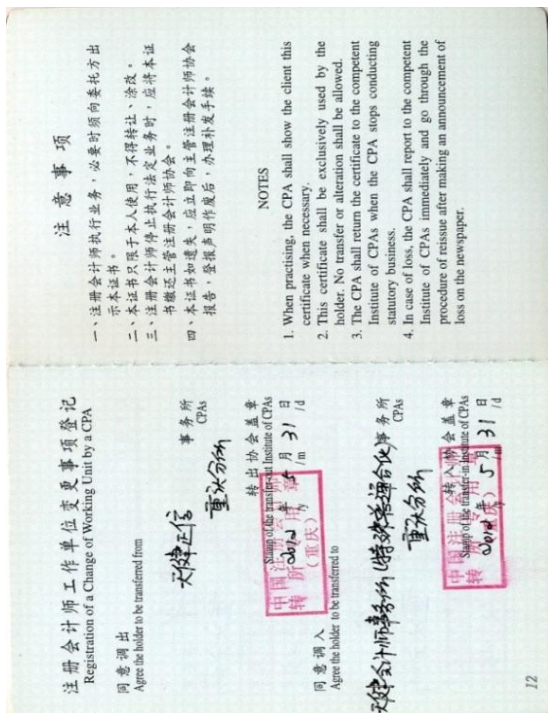


从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889223	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084242026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568092764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770229160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609124343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010022	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770322722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083291472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005792421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161012607240169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjbsjyppjgiba/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjbsjyppjgiba/202011/t20201102_385509.html)



仅为深圳市金新农科技股份有限公司 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审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈丘刚是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为深圳市金新农科技股份有限公司 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审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明朱斌是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

