

关于四川和邦生物科技股份有限公司  
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

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

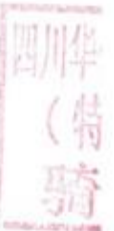
SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼  
电话：(028) 85560449  
传真：(028) 85560449  
邮编：610041  
电邮：schxzhb@hxcpa.com.cn

关于四川和邦生物科技股份有限公司  
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说明  
川华信专(2024)第0398号

目录：

- 1、关于四川和邦生物科技股份有限公司 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说明
- 2、四川和邦生物科技股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



# 关于四川和邦生物科技股份有限公司 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说明

川华信专（2024）第 0398 号

四川和邦生物科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了四川和邦生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023年12月31日的合并及母公司的资产负债表、2023年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的股东权益变动表和合并及母公司的现金流量表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并出具了审计报告。在此基础上，我们审核了后附的贵公司管理层编制的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

本说明仅供2023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2023年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解贵公司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

贵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）和关于发布《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12月修订）》（上证函（2023）3870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核工作的基础上对贵公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。



#### 四、工作概述

我们的审核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核工作，以对审核对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 五、审核结论

我们认为，贵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12月修订）》（上证函〔2023〕3870号）的规定，如实反映了贵公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况

附件：四川和邦生物科技股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月十九日





										占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
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	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	乐山巨星农牧股份有限公司	控股股东参股企业	应收账款		9,642,800.00		9,629,870.00	12,930.00	销售产品	经营性往来
	乐山巨星农牧股份有限公司	控股股东参股企业	其他应收款		265,200.00		132,600.00	132,600.00	租赁房屋	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	四川武骏光能股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	170,000,000.00	150,000,000.00	4,270,111.11	254,270,111.11	70,000,000.00	内部资金拆借	非经营性往来
	武骏重庆光能有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	100,000,000.00		3,668,472.24	3,668,472.24	100,000,000.00	内部资金拆借	非经营性往来
	广安必美达生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		7,348,625.78			7,348,625.78	项目筹建款	非经营性往来
	四川和邦磷矿有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	62,974,019.47	30,082,453.04			93,056,472.51	项目筹建款	非经营性往来
	四川和邦刘家山磷矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	480,000,000.00	29,354.52		460,000,000.00	20,029,354.52	项目筹建款	非经营性往来
	四川桥联商贸有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,267,161.66	10,349,270.55		1,618,257.10	9,998,175.11	内部往来款	非经营性往来

	乐山和邦新材料科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	39,929.67				39,929.67	内部往来款	非经营性往来
	犍为和邦顺城盐业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		6,599.88			6,599.88	内部往来款	非经营性往来
	四川和邦新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,337,467.87	38,736,551.46		40,074,019.33		内部往来款	非经营性往来
	四川和邦生物视高有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,000.00	20,176,352.08		20,186,352.08		内部往来款	非经营性往来
关联自然人	无									
其他关联方及其附属企业	四川顺城盐品股份有限公司	持股5%以上股东控制企业	应收账款	15,414,103.01	44,025,987.25		50,760,531.84	8,679,558.42	销售卤水	经营性往来
总计	/	/	/	<b>831,042,681.68</b>	<b>310,663,194.56</b>	<b>7,938,583.35</b>	<b>840,340,213.70</b>	<b>309,304,245.89</b>	/	/

