



证券代码：834414

证券简称：源耀农业

主办券商：兴业证券

上海源耀农业股份有限公司

董事会关于 2024 年度财务报告

带强调事项的无保留审计意见的专项说明公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2025 年 4 月 28 日对公司 2024 年度财务报表出具了带强调事项的无保留意见审计报告（报告编号：信会师报字[2025]第 ZA51956 号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及相关规定，就相关事项说明如下：

一、审计报告中所涉事项的具体内容

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告【信会师报字[2025]第 ZA51956 号】中“强调事项”所述：

（一）我们提醒财务报表使用者关注，2024 年度源耀农业存在与母公司下属企业天津粮运物流有限公司融资行为。详见报表附注十二、关联交易情况及十六、其他重要事项。本段内容不影响已发表的审计意见。

（二）报表附注“十二、关联方及关联交易”之“（五）关联交易情况”之“4、其他关联交易”之“（1）关联方资金拆借”：

2024 年度子公司浦耀贸易借款给天津粮运物流有限公司，支付借款金额 259,000,000.00 元，收回借款金额 119,500,000.00 元，本期借款金额产生的利息收入金额为 1,092,708.35 元。

2024 年 8-11 月子公司源耀生物及其子公司广东源耀和广西源耀借款给天津粮运物流有限公司，支付借款金额共计 39,000,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，上述借款已全部收回。

（三）报表附注“十六、其他重要事项”：



1、2024年度子公司浦耀贸易借款给母公司下属企业天津粮运物流有限公司，支付借款金额为 259,000,000.00 元，收回借款金额为 119,500,000.00 元，本期借款金额产生的利息金额为 1,158,270.85 元。截止 2024 年 12 月 31 日子公司浦耀贸易应收天津粮运物流有限公司借款本金及利息余额为 140,658,270.85 元。2025 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 28 日支付借款金额为 88,900,000.00 元，借款产生的利息金额为 1,730,626.62 元，收回借款及利息金额为 231,288,897.47 元。该借款行为，在公司 2025 年 4 月 28 日的第四届董事会第十二次会议进行了确认，同时拟提交 2024 年度股东大会审议批准。截至本报告出具日 2025 年 4 月 28 日，上述借款已全部归还。

2、2024 年 8-11 月子公司源耀生物及其子公司广东源耀和广西源耀借款给母公司下属企业天津粮运物流有限公司，支付借款金额共计 39,000,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，上述借款已全部收回。2025 年 1-4 月，子公司源耀生物借款给母公司下属企业天津粮运物流有限公司，支付借款金额为 89,200,000.00 元。上述借款金额产生的利息金额为 679,477.67 元。该借款行为尚待提交董事会确认及股东大会审议批准。源耀投资和天津粮运物流有限公司承诺于 2025 年 12 月 31 日之前归还该笔借款本金及利息。

二、董事会关于审计报告中所涉及事项的说明

公司董事会认为，立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2024 年度财务报表出具带强调事项的无保留意见审计报告，主要原因是注册会计师认为公司 2024 年度发生未经审议的非经营性借款，且在报告出具之日尚未完全归还，特以“强调事项”提醒报表使用者关注。该事项对公司 2024 年度财务状况和经营成果的影响不具有重大影响。

针对审计报告所强调事项，公司已采取相应措施：

1、针对子公司浦耀贸易向关联方提供的借款，公司已督促关联方于审计报告出具日前全部归还，并按照不低于 3%的年化利率支付了资金占用的利息。

2、针对子公司源耀生物及其子公司于 2024 年度向关联方提供的借款，已经于 2024 年 12 月 31 日前归还全部本金。公司已督促关联方按照不低于 3%的年化利率补充支付了资金占用的利息。

3、针对子公司源耀生物 2025 年 1-4 月向关联方提供的借款，公司已督促相



关方出具归还借款的承诺，并将按照不低于3%的年化利率支付资金占用的利息。公司后续将积极跟进关联方还款进度。

针对公司发生的关联方非经营性借款，董事会高度重视，已安排管理层对包括但不限于非经营性借款等涉及内部治理的情况组织全面核查，对发现影响内部控制的事项及时进行整改，并制定针对性的措施，杜绝类似事件再次发生。

三、董事会意见

公司董事会认为：立信会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着谨慎的原则，对上述事项出具的带强调事项的保留意见，董事会表示理解，该报告反映了公司2024年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

特此公告。

上海源耀农业股份有限公司

董事会

2025年5月9日