

# 关于广东燕塘乳业股份有限公司 非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况 汇总表的专项审核报告

众环专字(2024)0500156号

## 目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
广东燕塘乳业股份有限公司 2023 年年度非经营性资金占 用及其他关联资金往来情况汇总表	1

## 关于广东燕塘乳业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)0500156号

广东燕塘乳业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了广东燕塘乳业股份有限公司（以下简称“燕塘乳业公司”）2023年12月31日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、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《广东燕塘乳业股份有限公司2023年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”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是燕塘乳业公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计燕塘乳业公司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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解燕塘乳业公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供燕塘乳业公司2023年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

王兵

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

潘桂权

中国·武汉

2024年3月29日

**广东燕塘乳业股份有限公司**  
**2023年年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表**

编制单位：广东燕塘乳业股份有限公司		单位：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年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	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	—	—	—						—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
其他关联方及附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—						—	—

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**广东燕塘乳业股份有限公司**  
**2023年年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表**

编制单位：广东燕塘乳业股份有限公司										单位：万元
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年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	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	广东广垦畜牧集团股份有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	0.30	5.05		4.81	0.54	产品款	经营性往来
	广东广垦恒之康食品有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	0.46	0.20		0.66		产品款	经营性往来
	广东广垦绿色农产品有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	206.98	687.98		685.70	209.26	产品款	经营性往来
	广东广垦农业发展有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	4.16	10.40		14.44	0.12	产品款	经营性往来
	广东省广垦粮油有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	0.14			0.14		产品款	经营性往来
	广东农垦燕岭大厦有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	7.18	83.83		81.74	9.27	产品款	经营性往来
	广东省广垦置业有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	0.20	4.70		4.48	0.42	产品款	经营性往来
	广东省燕塘投资有限公司	控股股东	应收账款	1.52	8.55		9.38	0.69	产品款	经营性往来
	广东省湛江农垦畜牧有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款		3.87		3.87		产品款	经营性往来
	深圳市广垦绿色农产品有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	1.09				1.09	产品款	经营性往来
	湛江农垦现代农业发展有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	1.17	31.78		30.45	2.50	产品款	经营性往来
	广东粤垦物业管理有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	预付账款	0.01	0.16		0.14	0.03	水费	经营性往来
	广东省燕塘投资有限公司	控股股东	预付账款	0.25	11.82		11.82	0.25	管理费	经营性往来
	广州广垦仓储有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	预付账款		2.00		2.00		租金、水电、管理费	经营性往来
	广东省广前糖业发展有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	预付账款		210.51		210.51		租金	经营性往来
	广东农垦燕岭大厦有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	0.80				0.80	保证金	经营性往来
	广东省广前糖业发展有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	72.73	72.73		72.73	72.73	押金	经营性往来
	广东省燕塘投资有限公司	控股股东	其他应收款	8.40				8.40	保证金	经营性往来
	广东省农垦红五月农场有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	40.56				40.56	租赁押金	经营性往来
	广东粤垦物业管理有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款		0.50		0.50		电费	经营性往来
	广东省农垦集团公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款		620.36		620.36		出售房屋款	经营性往来
	广东燕塘物业管理有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款		4,493.36		4,493.36		出售房屋款	经营性往来
	广州广垦置业有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他非流动资产	3,669.59	3,590.00			7,259.59	购房款	经营性往来

**广东燕塘乳业股份有限公司**  
**2023年年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表**

编制单位：广东燕塘乳业股份有限公司										单位：万元
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年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
上市公司的子公司及其附属企业	广东燕塘冷冻食品有限公司	上市公司的其他附属企业	其他应收款		58.97		58.97		补充流动资金	非经营性往来
	广东燕塘饲料生物科技有限公司	上市公司的其他附属企业	其他应收款	7.28	-3.39			3.89	补充流动资金	非经营性往来
	陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司	上市公司的其他附属企业	其他应收款	4,066.77	693.97			4,760.74	补充流动资金	非经营性往来
	汕头市燕塘乳业有限公司	上市公司的其他附属企业	其他应收款	34.50	82.03		116.53		补充流动资金	非经营性往来
	湛江燕塘澳新牧业有限公司	上市公司的其他附属企业	其他应收款	4,595.90	313.58		127.57	4,781.91	补充流动资金	非经营性往来
	湛江燕塘乳业有限公司	上市公司的其他附属企业	其他应收款	181.39	166.15		180.08	167.46	补充流动资金	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
<b>总计</b>	—	—	—	<b>12,901.38</b>	<b>11,149.11</b>		<b>6,730.24</b>	<b>17,320.25</b>	—	—
法定代表人：		主管会计工作负责人：			会计机构负责人：					