

**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  
资金往来的专项说明**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

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的专项说明

广东燕塘乳业股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 1-2

## 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的专项说明

致同专字（2025）第 440A003379 号

广东燕塘乳业股份有限公司全体股东：

我们接受广东燕塘乳业股份有限公司（以下简称“燕塘乳业公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了燕塘乳业公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2025）第 440A004802 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，燕塘乳业公司编制了本专项说明所附的广东燕塘乳业股份有限公司 2024 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是燕塘乳业公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计燕塘乳业公司 2024 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对燕塘乳业公司实施于 2024 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2024 年度燕塘乳业公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供燕塘乳业公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二五年三月二十八日

广东燕塘乳业股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2024年期初占 用资金余额	2024年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2024年度 占用资金 的利息 (如有)	2024年度偿还 累计发生金额	2024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											
小计											
前控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计											
其他关联方及附属企业											
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 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2024年期初占 用资金余额	2024年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2024年度 占用资金 的利息 (如有)	2024年度偿还 累计发生金额	2024年期末占 用资金余额	往来形成原因	往来性质
		广东省农垦集团财务有限公司	同一实际控制人	银行存款	35,077.12	157,434.80		158,128.82	34,383.11	银行存款	经营性往来
		广东广垦畜牧集团股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.54	1.20		1.74	-	产品款	经营性往来
		广东省广前糖业发展有限公司	同一实际控制人	应收账款	209.26	33.15		33.15	-	产品款	经营性往来
		广东广垦绿色农产品有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.12	623.75		669.11	163.90	产品款	经营性往来
		广东农垦农业发展有限公司	同一实际控制人	应收账款	9.27	1.94		2.06	-	产品款	经营性往来
		广东农垦燕岭大厦有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.42	88.34		76.65	20.96	产品款	经营性往来
		广东省广垦置业有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.69	4.77		4.77	0.42	产品款	经营性往来
		广东省广垦投资有限公司	控股股东	应收账款	1.09	8.36		8.32	0.73	产品款	经营性往来
		东莞市广垦绿色食品有限公司	同一实际控制人	应收账款	2.50	2.64		1.42	1.22	产品款	经营性往来
		深圳市广垦绿色农产品有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.31	33.41		35.84	1.09	产品款	经营性往来
		湛江农垦现代农业发展有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.03	0.31		3.14	0.07	产品款	经营性往来
		广东省农垦集团财务有限公司	同一实际控制人	预付账款	0.25	26.52		26.77	0.31	产品款	经营性往来
		广东粤垦物业管理有限公司	控股股东	预付账款		115.44		115.44	-	水费	经营性往来
		广东省广垦仓储有限公司	同一实际控制人	预付账款	0.80	210.51		210.51	-	管理费	经营性往来
		广东省广前糖业发展有限公司	同一实际控制人	其他应收款	72.73				0.80	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	同一实际控制人	其他应收款	8.40				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	40.56	11.46		1.46	18.40	保证金	经营性往来
		广东农垦红五月农场有限公司	同一实际控制人	其他应收款		3.67		3.67	40.56	租赁押金	经营性往来
		广州广垦置业有限公司	同一实际控制人	其他非流动资产	7,259.59			7,259.59	-	电费	经营性往来
		广州广垦置业有限公司	同一实际控制人	其他非流动资产						购房款	经营性往来

编制单位：广东燕塘乳业股份有限公司

单位：万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生额(不含利息)	2024年度占用资金利息(如有)	2024年度偿还累计发生额	2024年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	广州燕塘优鲜达电子商务有限公司	子公司	其他应收款	195.81	-	195.81	195.81	-	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	子公司	其他应收款	3.89	-	3.89	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	子公司	其他应收款	4,760.74	253.99	4,999.66	115.07	4,899.66	补充流动资金	非经营性往来
	湛江燕塘澳新牧业有限公司	子公司	其他应收款	4,781.91	332.57	4,968.94	145.54	4,968.94	补充流动资金	非经营性往来
	湛江燕塘乳业有限公司	子公司	其他应收款	167.46	185.21	167.94	167.94	184.73	补充流动资金	非经营性往来
	汕头市燕塘乳业有限公司	子公司	其他应收款	65.78	65.78	65.78	65.78	-	补充流动资金	非经营性往来
	揭阳燕塘乳业有限公司	子公司	其他应收款	4,308.93	4,308.93	4,308.93	4,308.93	4,308.93	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>				52,397.37	163,945.67	-	167,276.49	49,066.56		

本表已于2025年3月28日获第五届董事会第二十次会议批准。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：