

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 页

三、执业资格证书.....第 4—8 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〔2025〕4473 号

中牧实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中牧实业股份有限公司（以下简称中牧股份）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，我们审计了后附的中牧股份管理层编制的 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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供中牧股份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中牧股份年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解中牧股份 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

中牧股份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）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中牧股份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，中牧股份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）的规定，如实反映了中牧股份 2024 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：

中国·杭州 中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二五年四月十日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

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	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
大股东及其附属企业	中国牧工商集团有限公司	控股股东	其他应收款	2.33	5.27			7.60	代垫水电费	非经营性占用
	中国牧工商集团有限公司	控股股东附属企业	其他应收款		26.19			26.19	代垫水电费	非经营性占用
	中牧实业股份有限公司	控股股东附属企业	其他应收款		20.41			20.41	代垫水电费	非经营性占用
	小计	-	-	2.33	51.87	-	-	54.20		-
前大股东及其附属企业										
	小计	-	-							-
	总计	-	-	2.33	51.87			54.20		-
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	2024年期初 往来资金余额	2024年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2024年度往来 资金的利息 (如有)	2024年度偿还 累计发生金额	2024年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中国农垦集团有限公司	实际控制人附属企业	其他应收款	3,564.00			3,564.00		预付购房款	经营性往来
	中国牧工商集团有限公司	控股股东	应收账款	12.80			12.80		销售货款	经营性往来
	中国牧工商集团有限公司	实际控制人	其他应付款	2,700.00	33.44	82.35	82.35	2,700.00	借款	经营性往来
	中国牧工商集团有限公司	控股股东	其他应付款		130.97		128.69	35.72	经营往来款	经营性往来
	中国牧工商集团有限公司	实际控制人附属企业	其他应付款	24.50				24.50	经营往来款	经营性往来
	中牧实业股份有限公司	控股股东附属企业	其他应付款	493.18				493.18	经营往来款	经营性往来
	北京中牧嘉源物业管理有限公司	实际控制人附属企业	其他应付款	1.74				1.74	经营往来款	经营性往来
	中水集团远洋股份有限公司	实际控制人附属企业	其他应付款	0.57				0.57	经营往来款	经营性往来
	小计			6,830.23	130.97	82.35	3,787.84	3,255.71		
	上市公司的子公司及其附属企业									
	关联自然人									
其他关联方及其附属企业	广汉市生化制品有限公司	其他关联方	其他应收款	1,154.00	-1,154.00				借款	非经营性往来
	广西华桂源种禽有限公司	其他关联方	其他应收款	126.78				126.78	租金收入	经营性往来
	广汉市生化制品有限公司	其他关联方	应付账款	50.55	-50.55				经营往来款	经营性往来
	小计			1,331.33	-1,204.55			126.78		
总计	-	-	-	8,161.56	-1,073.58	82.35	3,787.84	3,382.49		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

本复印件仅供中牧实业股份有限公司天健审（2025）4473 号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效且不得擅自外传。

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)		营业执照 (副本)		扫描二维码，通过“国家企业信用信息公示系统”了解更多企业、个人、监管信息	
名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	出资额	壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整	成立日期	2011 年 07 月 18 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		
执行事务合伙人	钟建国	登记机关 浙江省市场监督管理局 2025 年 02 月 27 日			
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：财务咨询；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；信息安全软件服务；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；信息安全服务；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）。					

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>
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。
国家市场监督管理总局监制

		发证机关： 2024年 12月 20日	
中华人民共和国财政部制			
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》。			
			
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：	钟建国
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	批准执业日期：	1998年11月21日设立，2011年6月28日转制
执业证书编号：	330000001	批准执业文号：	浙财会〔2011〕25号
批准执业日期：			

本复印件仅供中牧实业股份有限公司天健审（2025）4473号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓 名 王景波
Full name

性 别 男
Sex

出生日期 1972-11-13
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所
Working unit

身份证号码 350203721113403
Identity card No.

记 录
ation
多, 继续有效一年。
d for another year after



王景波 2014年11月21日



2014年 4月 30日

证书编号: 350200020147
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年 3月 1日
Date of Issuance

日

月

年

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 10月 21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 10月 21日

注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

本复印件仅供中牧实业股份有限公司天健审(2025)4473号报告后附之用, 证明王景波是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name: 李长照

性别 Sex: 男

出生日期 Date of birth: 1972-06-12

工作单位 Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No.: 342423720612479

年度检验登记
Annuation



姓名: 李长照

证书编号: 100000402633

有效期至一年
Valid for another year after

2023年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023-08月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023-08月17日

转给: 天健
转入: 天健会计师事务所 事项 12

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

本复印件仅供中牧实业股份有限公司天健审（2025）4473 号报告后附之用，证明李长照是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

		姓名 Full name 柴莹		性别 Sex 女	出生日期 Date of birth 1984-02-07	工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所	身份证号 Identity card No. 120105198402076026
							
		年度检验登记 Annual Renewal Registration					
柴莹 420100051160		本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.					
证书编号： No. of Certificate		420100051160					
批准注册协会： Authorized Institute of CPAs		北京注册会计师协会					
发证日期： Date of Issuance		2023 年 09 月 27 日					
		年 月 日 /y /m /d					

本复印件仅供中牧实业股份有限公司天健审（2025）4473 号报告后附之用，证明柴莹是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。