

关于贝因美股份有限公司 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（2025）3600120 号

贝因美股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了贝因美股份有限公司（以下简称“贝因美公司”）2024 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2024 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及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《上市公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（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、完整的审核证据是贝因美公司管理层的责任，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贝因美股份有限公司 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贝因美公司 2024 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。

本审核报告仅供贝因美股份有限公司 2024 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：_____

林俊

中国注册会计师：_____

周齐

中国·武汉

2024年4月29日

上市公司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

金额单位：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年度偿还累计发生额	2024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	
										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	
										非经营性占用	
小 计	——	——	——						——	——	
其他关联方及附属企业										非经营性占用	
										非经营性占用	
小 计	——	——	——						——	——	
总 计	——	——	——						——	——	
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年度偿还累计发生额	2024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	杭州拓朴智能科技有限公司[注1]	控股股东直接控制的其他附属企	应收账款	199.98				199.98	商品采购	经营性占用	
	贝因美集团有限公司	控股股东	预付账款		4,904.55		4,904.55		商品采购	经营性占用	
	杭州比因美特实业有限公司	控股股东直接控制的法人	预付账款		6,802.45		6,802.45		商品采购	经营性占用	
上市公司的子公司及其附属企业	安达贝佳满乳业集团有限公司	控股子公司	其他应收款	15,313.43			244.65	15,068.78	资金拆借	资金拆借	
	贝因美（爱尔兰）有限公司	控股子公司	其他应收款	10,450.85	589.53		5,095.21	5,945.17	资金拆借	资金拆借	
	贝因美（天津）科技有限公司	控股子公司	其他应收款	19,431.00	5,156.01		16,904.37	7,682.64	资金拆借	资金拆借	
	宜昌贝因美食品科技有限公司	控股子公司	其他应收款	13.45				13.45	资金拆借	资金拆借	
	浙江美食新零售股份有限公司	控股子公司	其他应收款	5,000.89	15,127.75		20,127.76	0.88	资金拆借	资金拆借	
	浙江美高特信息技术有限公司	控股子公司	其他应收款		28,901.89		27,901.89	1,000.00	资金拆借	资金拆借	
	贝因美（杭州）电子商务有限公	控股子公司	其他应收款		0.10			0.10	资金拆借	资金拆借	
	贝因美（澳大利亚）有限公司	控股子公司	其他应收款		0.71			0.71	资金拆借	资金拆借	
	贝因美（安达）奶业有限公司	控股子公司	其他应收款	18.40	234.26		252.66		资金拆借	资金拆借	
	杭州贝因美妇幼保健有限公司	控股子公司	其他应收款	65.40	0.75		66.15		资金拆借	资金拆借	
	贝因美（杭州）婴童食品营销有	控股子公司	其他应收款	1.00			1.00		资金拆借	资金拆借	
	北海贝因美营养食品有限公司	控股子公司	其他应收款	47.39			47.39		资金拆借	资金拆借	
	黑龙江贝因美乳业有限公司	控股子公司	应收账款		67.91		67.91		商品采购	经营性占用	
	黑龙江贝因美现代牧业有限公司	控股子公司	应收账款	8,420.50			944.82	7,475.69	商品采购	经营性占用	
	贝因美（安达）奶业有限公司	控股子公司	应收账款	4,556.28	-			4,556.28	商品采购	经营性占用	
	北海贝因美营养食品有限公司	控股子公司	应收账款		1.48		1.48		商品采购	经营性占用	
	宜昌贝因美食品科技有限公司	控股子公司	应收账款		228.04		228.04		商品采购	经营性占用	
	杭州贝因美母婴营养品有限公司	控股子公司	应收账款		127.11		127.11		商品采购	经营性占用	
	贝因美（天津）科技有限公司	控股子公司	应收账款		5.86		5.86		商品采购	经营性占用	
	吉林贝因美乳业有限公司	控股子公司	应收账款		2.19		2.19		商品采购	经营性占用	
	杭州智美营辰科技有限公司	控股子公司	应收账款	1,635.45	1,652.16		1,879.43	1,408.18	商品采购	经营性占用	
	合肥贝因美婴童食品销售有限公	控股子公司	应收账款	-	14,903.30		14,903.30	-	商品采购	经营性占用	
	杭州贝因美品牌营销有限公司	控股子公司	应收账款	1,195.54	78.57		440.49	833.62	商品采购	经营性占用	
	南昌贝因美婴童食品销售有限公	控股子公司	应收账款	2,636.12			231.05	2,405.07	商品采购	经营性占用	
	宁波贝因美婴童食品销售有限公	控股子公司	应收账款	1,887.54	750.72		1,864.58	773.68	商品采购	经营性占用	
	昆明贝因美婴童食品销售有限公	控股子公司	应收账款	221.82			221.82		商品采购	经营性占用	
	宁波广达盛贸易有限公司	控股子公司	应收账款		102.60		102.60		商品采购	经营性占用	
	杭州贝因美妇幼保健有限公司	控股子公司	应收账款	1,919.46	83.07		51.85	1,950.68	商品采购	经营性占用	
	贝因美（宁波）电子商务有限公	控股子公司	应收账款	12,883.06	36,731.41		38,972.25	10,642.22	商品采购	经营性占用	
	贝因美（上海）现代商超营销有	控股子公司	应收账款	54,144.80	9,776.77		10,779.52	53,142.04	商品采购	经营性占用	
	贝因美（杭州）婴童食品营销有	控股子公司	应收账款	25,874.63			310.00	25,564.63	商品采购	经营性占用	
	贝因美（北京）生物科技有限公	控股子公司	应收账款	1,051.96	292.19		130.74	1,213.42	商品采购	经营性占用	
	贝因美营销管理有限公司	控股子公司	应收账款	15,719.66	945.65		533.22	16,132.09	商品采购	经营性占用	
	贝因美（上海）管理咨询有限公	控股子公司	应收账款	440.00				440.00	商品采购	经营性占用	
	浙江美高特信息技术有限公司	控股子公司	应收账款		48.74		48.74		商品采购	经营性占用	
	浙江美食新零售股份有限公司	控股子公司	应收账款	140.03	3,128.30			3,268.33	商品采购	经营性占用	
	贝因美（杭州）食品研究院有限	控股子公司	应收账款	26,495.92	1.52		8,970.93	17,526.51	商品采购	经营性占用	
	贝因美（杭州）新零售有限公司	控股子公司	应收账款	-	15.39			15.39	商品采购	经营性占用	
	其他关联方及其附属企业	北海宁神沉香产业发展有限公司[注2]	参股子公司	其他应收款	455.70				455.70	资金拆借	资金拆借
		广西全安圣企业管理有限公司	参股子公司	其他应收款	151.19		7.56	7.56	151.19	资金拆借	资金拆借
		杭州贝因美特医营养食品有限公司	参股子公司	其他应收款		0.58		0.58		房屋物业费	经营性往来
		伊贝智能（杭州）营养科技有限公司	参股子公司	其他应收款		6.83		6.83		房屋物业费	经营性往来
杭州贝因美特医营养食品有限公司		参股子公司	应收账款		2,133.99		2,109.83	24.17	商品采购	经营性占用	
总 计	——	——	——	210,371.45	132,802.38	7.56	165,290.81	177,890.60	——	——	

会计机构负责人:

注1：根据2019年3月的股权转让协议，宁波妈姆购网络科技有限公司持有杭州拓朴智能科技有限公司股权由85%变更为34%，不再具有控制权，鉴于公司仍存在与其发生的销售业务，因此本报告仍作为大股东及其附属企业进行披露。

注2：根据2021年签订的《沉香茶》采购协议，公司向北海宁神沉香产业发展有限公司支付520.80万元预付款，2022年北海宁神沉香产业发展有限公司向公司提交货物65.10万元（含税），剩余合同未能履行，因此转入其他应收款进行披露。