

广东燕塘乳业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2022]005478 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广东燕塘乳业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2021 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 广东燕塘乳业股份有限公司 2021 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

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2022]005478号

广东燕塘乳业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》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）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2022年4月27日签发了大华审字[2022]007585号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就燕塘乳业公司编制的2021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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，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2021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，在所有重大方面未发现不一致。除了对燕塘乳业公司实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解燕塘乳业公司 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：广东燕塘乳业股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

吴建初

中国·北京

中国注册会计师：_____

谢平辉

二〇二二年四月二十七日

2021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	2021年期初往 来资金余额	2021年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2021年度往来 资金的利息	2021年度偿还 累计发生金额	2021年期末往 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	52.22	514.16		440.04	126.34	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		8.63		6.96	1.67	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	4.22	26.27		24.38	6.11	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
	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	0.44	5.88		5.89	0.43	产品款	经营性往来
	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		2.56		2.39	0.17	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		25.68		25.68		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	0.19	5.52		5.42	0.29	产品款	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	应收账款		14.28		14.28		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		0.09			0.09	产品款	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	预付账款	65.30			65.30		预付土地承包费	经营性往来
	广东广垦糖业集团有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	预付账款		1,917.98		1,917.98		白糖款	经营性往来
	广东省燕塘投资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	预付账款		3.25		3.25		土地款	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		371.66		371.66		仓储、装卸费	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	5.55	20.58		24.75	1.38	电费	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	租赁押金	经营性往来
	广东省燕塘投资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款		8.40			8.40	保证金	经营性往来

2021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	2021年期初往 来资金余额	2021度往来累 计发生金额 (不含利息)	2021年度往来 资金的利息	2021年度偿还 累计发生金额	2021年期末往 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	40.08	0.48			40.56	租赁押金	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		132.00			132.00	购房意向金	经营性往来
上市公司的 子公司及其 附属企业	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	166.16	80.66		80.66	166.16	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		88.85		58.30	30.55	补充流动资金	非经营性往来
	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	400.00	750.23		1,055.99	94.24	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	4,619.70	1,996.69		2,193.09	4,423.30	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	831.42	4,298.79		2,038.00	3,092.21	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		17.56		10.28	7.28	补充流动资金	非经营性往来
	广东燕隆乳业科技有限公司	上市公司的其他附属企业	其他应收款		0.39		0.39		补充流动资金	非经营性往来
	广州燕塘优鲜达电子商务有限公司	上市公司的其他附属企业	其他应收款	12.25	9.69		21.94		补充流动资金	非经营性往来
总计	—	—	—	6,199.42	10,300.28		8,366.63	8,133.07		