

关于鹏都农牧股份有限公司
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

目 录

	页次
一、专项审核报告	1-2
二、附表	3

委托单位：鹏都农牧股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>



关于鹏都农牧股份有限公司关联方
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

利安达专字[2024]第 0134 号

鹏都农牧股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了鹏都农牧股份有限公司（以下简称“鹏都农牧公司”）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的基础上，对后附的《上市公司 2023 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第 26 号公告《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》（[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（2023 年 12 月修订）》的相关规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是鹏都农牧公司管理层的责任，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鹏都农牧公司 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。

为了更好地理解鹏都农牧公司 2023 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表



应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供鹏都农牧股份有限公司 2023 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师
曹志远
1300009830
(项目合伙人)

中国注册会计师
张艳丽
110007940487

二〇二四年四月二十四日



上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2023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	非经营性资金占用								非经营性占用
小计									非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用
小计									非经营性占用
其他关联方及附属企业									非经营性占用
小计									非经营性占用
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	2023年期初往来资金余额	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年度偿还累计发生金额	2023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)
	Top Harbour Limited	控股股东控制的企业	-	33.06		33.06	-	代垫款	经营性往来
	蚌埠顺欣水游城置业投资有限公司	控股股东控制的企业	-	1.07		1.07	-	贷款	经营性往来
	蚌埠联华商业管理有限公司	控股股东控制的企业	-	186.83		139.34	47.49	贷款	经营性往来
	保山隆阳区鼎盛农业发展有限公司	控股股东控制的企业	351.84	176.21		528.05	-	肉牛销售	经营性往来
	取马湾畜牧业有限公司	控股股东控制的企业	115.99	46.92		162.91	-	肉牛销售	经营性往来
	取马湾畜牧业有限公司	控股股东控制的企业	17.23	3,300.97		3,318.20	-	肉牛销售	经营性往来
	昆明永牧农业发展有限公司	控股股东控制的企业	9.07	945.71		897.43	57.35	肉牛销售	经营性往来
	临沧鹏信进出口贸易有限公司	控股股东控制的企业	-	161.88		123.45	38.43	饲料销售	经营性往来
	鲁甸福远农业发展有限公司	控股股东控制的企业	-	8,303.15		7,853.31	449.84	肉牛销售	经营性往来
	上海顺建房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	2.17	-		-	2.17	牛肉销售	经营性往来
	上海顺欣滨江房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	1.71	-		-	1.71	贷款	经营性往来
	喀什市顺腾农业发展有限公司	控股股东控制的企业	371.81	273.50		645.31	-	肉牛销售	经营性往来
	云南顺腾农业发展有限公司	控股股东控制的企业	21.41	5,305.86		5,326.35	0.92	肉牛销售	经营性往来
	云县顺云牧业有限公司	控股股东控制的企业	1,806.50	1,503.72		3,310.22	-	肉牛销售	经营性往来
	保山隆阳区鼎盛农业发展有限公司	控股股东控制的企业	-	294.23		293.92	0.31	往来款	经营性往来
	取马湾畜牧业有限公司	控股股东控制的企业	864.81	294.44		1,159.25	-	往来款	经营性往来
	取马湾畜牧业有限公司	控股股东控制的企业	-	2,008.79		2,008.79	-	往来款	经营性往来



上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	上市公司名称	占关联方或上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度占用资金发生额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还发生额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	上海浦东农业发展有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	18.58	-	-	-	18.58	往来款	经营性往来
	上海浦东农业发展有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	1,119.20	633.67	-	1,529.44	223.43	往来款	经营性往来
	上海浦东农业发展有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	-	8,697.97	-	7,924.61	773.36	往来款	经营性往来
	上海浦东农业发展有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	-	4.88	-	4.88	-	往来款	经营性往来
	上海浦东农业发展有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	-	97.70	-	1.02	96.68	往来款	经营性往来
	上海浦东农业发展有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	-	0.03	-	0.03	-	往来款	经营性往来
	上海浦东农业发展有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	-	36.90	-	36.90	-	往来款	经营性往来
	上海浦东农业发展有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	-	432.01	-	432.01	-	往来款	经营性往来
	上海浦东农业发展有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	474.99	352.95	-	669.91	158.03	往来款	经营性往来
	上海浦东农业发展有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	2.92	-	-	-	2.92	物业费押金	经营性往来
小计				5,178.23	33,092.45	-	36,999.46	1,871.22		
	DIBA Participacoes Ltda	子公司	其他应收款	-	0.04	-	0.04	-	往来款	非经营性往来
	安源牧业(湖南)牧业发展有限公司	子公司	其他应收款	-	6,224.63	-	6,224.63	-	往来款	非经营性往来
	安源牧业(湖南)牧业发展有限公司	子公司	其他应收款	0.88	6.54	-	-	7.42	往来款	非经营性往来
	保山隆阳区欣飞农牧发展有限公司	子公司	其他应收款	-	22,386.37	-	11,525.19	10,861.18	往来款	非经营性往来
	大康(卢森堡)投资有限公司	子公司	其他应收款	-	0.02	-	0.02	-	往来款	非经营性往来
	大康(香港)投资有限公司	子公司	其他应收款	-	3.00	-	-	3.00	往来款	非经营性往来
	大康(香港)南英投资有限公司	子公司	其他应收款	-	8.27	-	-	8.27	往来款	非经营性往来
	大康国际(卢森堡)有限责任公司	子公司	其他应收款	-	0.02	-	0.02	-	往来款	非经营性往来
	大康国际贸易(香港)有限公司	子公司	其他应收款	10.43	10.04	-	10.01	10.46	往来款	非经营性往来
	德宏祥和农业发展有限公司	子公司	其他应收款	0.36	-	-	-	0.36	往来款	非经营性往来
	蒙自市瑞海农业发展有限公司	子公司	其他应收款	2,600.00	3,019.43	-	4,115.70	1,503.73	往来款	非经营性往来
	宁波裕益达贸易有限公司	子公司	其他应收款	-	4.26	-	4.26	-	往来款	非经营性往来
	牛犇资产管理(上海)有限公司	子公司	其他应收款	0.07	0.05	-	-	0.12	往来款	非经营性往来
	瑞丽市祥和农业食品发展有限公司	子公司	其他应收款	200.00	9,016.76	-	5,743.70	3,473.06	往来款	非经营性往来
	上海海达贸易有限公司	子公司	其他应收款	66,640.01	228.63	-	18,730.56	48,136.28	往来款	非经营性往来
	上海荣连贸易	子公司	其他应收款	-	3,602.72	-	3,602.72	-	往来款	非经营性往来
	上海祥和供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	1,136.40	684.56	-	-	1,820.96	往来款	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业



附表

上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：昂都农牧股份有限公司

单位：万元

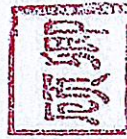
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	上海昂都农业科技(集团)有限公司	子公司	其他应收款	-	97.70	-	1.02	96.68	往来款	非经营性往来
	上海昂都贸易有限公司	子公司	其他应收款	1,026.44	-	-	-	1,026.44	往来款	非经营性往来
	上海昂都贸易有限公司	子公司	其他应收款	0.08	3,900.09	-	286.44	3,613.73	往来款	非经营性往来
	上海昂都贸易有限公司	子公司	其他应收款	64,989.34	3,357.44	-	6.00	68,340.78	往来款	非经营性往来
	上海昂都贸易有限公司	子公司	其他应收款	293.30	0.60	-	293.90	-	往来款	非经营性往来
	永德呈康康牧业有限公司	子公司	其他应收款	-	526.35	-	-	526.35	往来款	非经营性往来
	云南泰呈康康牧业有限公司	子公司	其他应收款	104,696.13	62.10	-	66,450.55	36,307.68	往来款	非经营性往来
	安徽安欣食品有限公司	子公司	预付账款	1.20	1.75	-	1.81	1.13	预付礼品卡	经营性往来
小计				241,594.64	53,139.57	-	118,996.57	175,737.63		
关联自然人及其控制的人	顾璋	财务总监	其他应收款	0.84	-	-	0.84	-	借支备用金	经营性往来
小计				0.84	-	-	0.84	-		
其他关联方及其附属企业	纽仕兰新云(上海)电子商务有限公司	联营企业	应收账款	434.04	-	-	-	434.04	往来款	经营性往来
	上海卓摩股权投资管理合伙企业(有限合伙)	联营企业	其他应收款	37.00	25.00	-	37.00	25.00	往来款	非经营性往来
	大昌东峰食品(上海)有限公司	子公司	其他应收款	7,626.75	-	-	-	7,626.75	往来款	经营性往来
	Milk New Zealand Dairy Limited	其他关联方	应收账款	4.10	40.93	-	41.83	3.20	代垫款	经营性往来
	The Land Purata Farm Group Ltd	其他关联方	应收账款	2.55	695.37	-	697.92	-	管理费	经营性往来
	Yuan Booking Limited	其他关联方	应收账款	-	3.55	-	3.55	-	往来款	经营性往来
	Double X Limited	其他关联方	应收账款	-	26.15	-	26.15	-	往来款	经营性往来
小计				8,104.44	791.00	-	806.45	8,088.99		
总计				254,876.15	87,023.02	-	185,203.32	185,697.84		

注：①表中非经营性占用部分，关联方范围按照《创业板上市规则》确定。②无控股股东、实际控制人公司的，存在第一大控股股东非经营性占用资金的，也应填写非经营性占用部分。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





营业执照

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本{4-1})

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 黄锦辉

经营范围

审查企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；提供法律、税务、会计、管理咨询；其他法律法规规定的内容；开展依法核准的业务；依照国家有关规定，开展经营许可类、限制类和禁止类经营活动。

出资额 2281万元

成立日期 2013年10月22日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

登记机关

2023





会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



证书序号：0000109

说明

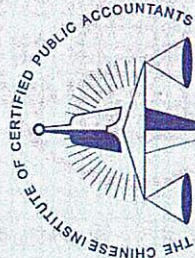
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一八年十月十日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 曹忠志
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1968-02-02
 Date of birth
 工作单位 中磊会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 130105680202093
 Identity card No.



年度检验登记



证书编号: 130000190390
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995年6月22日
 Date of Issuance



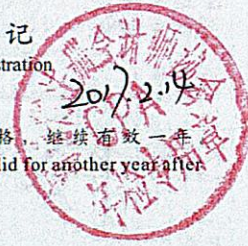
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



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

中石河 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年7月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中石河 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

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

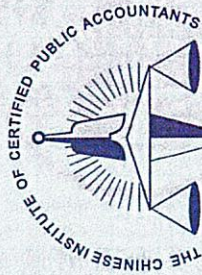
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

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
年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师协会

姓名 张丽

性别 女

出生日期 1988-09-22

工作单位 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所

身份证号码 131123198809222748

Quantity card No.



年度检验登记



继续有效一年



证书编号: 110001540487
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年 04月 19日
Date of Issuance

年 月 日