

广东燕塘乳业股份有限公司

关于 2018 年度非经营性资金占用 及其他关联资金往来情况的专项说明

广会专字[2019]G18032330106 号

目 录

报告正文..... 1-2

附件：广东燕塘乳业股份有限公司 2018 年度
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况汇总表..... 3-5

关于 2018 年度非经营性资金占用 及其他关联资金往来情况的专项说明

广会专字[2019]G18032330106 号

广东燕塘乳业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则的规定审计了广东燕塘乳业股份有限公司（以下简称贵公司）编制的 2018 年度财务报表，并于 2019 年 3 月 22 出具了广会审字[2019]G18032330036 号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关要求，贵公司编制了后附的 2018 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”）。

如实编制和对外披露上述汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与经审计的贵公司 2018 年度财务报表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之处。除了对贵公司实施 2018 年度财务报表审计中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或其他程序，为了更好地理解贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与贵公司已审的财务报表及附注一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告时使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：广东燕塘乳业股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杨文蔚

中国注册会计师：邓小勤

中国

广州

二〇一九年三月二十二日

附件一

广东燕塘乳业股份有限公司 2018 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	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	2018 年年初往来资金余额	2018 年度往来累计发生金额（不含利息）	2018 年度往来资金的利息	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2018 年年初往来资金余额	2018 年度往来累计发生金额（不含利息）	2018 年度往来资金的利息	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	广东省红五月农场	同一实际控制人	预付款项	7.47	36.4	-	11.20	32.67	预付土地承包费	经营性往来
	广州广垦仓储有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.07	-	0.07	-	产品款	经营性往来
	广州广垦仓储有限公司	同一实际控制人	其他应收款	4.14	-	-	-	4.14	租赁押金	经营性往来
	广州广垦仓储有限公司	同一实际控制人	预付款项	1.03	425.04	-	426.07	-	电费及场租费	经营性往来

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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	广东粤垦物业管理有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	59.54	-	53.72	5.82	电费	经营性往来
	广东省铜锣湖农场	同一实际控制人	其他非流动资产	0.41	-	-	-	0.41	青苗补偿款	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	0.88	15.50	-	7.25	9.13	产品款	经营性往来
	广东农垦绿色农产品有限公司	同一实际控制人	应收账款	51.04	360.63	-	291.27	120.40	产品款	经营性往来
	深圳市农垦绿色农产品有限公司	同一实际控制人	应收账款	1.09	-	-	-	1.09	产品款	经营性往来
	广东省农垦集团进出口有限公司	同一实际控制人	预付款项	106.24	630.91	-	737.15	-	纸盒及零配件款	经营性往来
	广东农垦糖业集团有限公司	同一实际控制人	预付款项	-	544.42	-	544.42	-	白糖款	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	预付款项	-	0.17	-	0.17	-	茶叶款	经营性往来
	广东省农垦文化服务站	同一实际控制人	应收账款	0.05	0.12	-	0.04	0.13	产品款	经营性往来
	广东省燕塘投资有限公司	母公司	预付款项	-	9.6	-	9.6	-	预付员工宿舍租金	经营性往来
	广东省燕塘投资有限公司	母公司	应收账款	0.05	2.58	-	2.54	0.09	产品款	经营性往来

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	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	广东燕隆乳业科技有限公司	全资子公司	其他应收款	11,738.33	4,272.00	-	2,036.43	13,973.90	补充流动资金	非经营性往来
	湛江燕塘乳业有限公司	全资子公司	其他应收款	166.16	59.23	-	56.72	168.67	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	全资子公司	其他应收款	202.72	570.39	-	709.84	63.27	补充流动资金	非经营性往来
	湛江燕塘澳新牧业有限公司	控股子公司	其他应收款	5,591.77	681.81	-	1,087.18	5,186.40	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	全资子公司	其他应收款	-	14.58	-	2.63	11.95	补充流动资金	非经营性往来
	汕头市燕塘乳业有限公司	控股子公司	其他应收款	-	13.06	-	13.06	-	补充流动资金	非经营性往来
	广东燕塘冷冻食品有限公司	全资子公司	其他应收款	-	180.52	-	180.52	-	补充流动资金	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	17,871.38	7,876.57	-	6,169.88	19,578.07	-	-

法定代表人：黄宣

主管会计工作负责人：邵侠

会计机构负责人：曹翔