

**关于光明乳业股份有限公司
2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**

德师报(函)字(19)第 Q00574 号

光明乳业股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了光明乳业股份有限公司(以下简称“贵公司”)2018年12月31日公司及合并资产负债表及2018年度公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表，并于2019年3月22日签发了德师报(审)字(19)第P01719号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》(证监发[2003]56号)的要求，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汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2018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，在所有重大方面没有发现不一致。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施2018年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

关于光明乳业股份有限公司
2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明（续）

德师报(函)字(19)第 Q00574 号

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：

吴晓辉

中国注册会计师：

赵海舟

2019年3月22日

光明乳业股份有限公司 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：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	2018 年期初占用资金余额(已重述)	2018 年度占用累计发生金额(不含利息)	2018 年度占用资金的利息(如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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	不适用	最终控股母公司及其下属公司	其他应收款	-	-	-	-	-	不适用	不适用
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 年期初占用资金余额(已重述)	2018 年度占用累计发生金额(不含利息)	2018 年度占用资金的利息(如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	光明食品(集团)有限公司及其附属公司	最终控股母公司及其下属公司	应收账款	8,630.18	39,679.82	-	40,676.97	7,633.03	往来款	经营性往来
	小计			8,630.18	39,679.82	-	40,676.97	7,633.03		
大股东及其附属企业	光明食品(集团)有限公司及其附属公司	最终控股母公司及其下属公司	预付款项	171.90	0.63	-	83.40	89.13	往来款	经营性往来
	小计			171.90	0.63	-	83.40	89.13		
大股东及其附属企业	光明食品(集团)有限公司及其附属公司	最终控股母公司及其下属公司	其他应收款	2,264.10	-	-	1,568.07	696.03	注 1	经营性往来
	小计			2,264.10	-	-	1,568.07	696.03		
上市公司的子公司及其附属企业	上海光明乳业销售有限公司	子公司	其他应收款	16,856.58	36.95	-	38.00	16,855.53	周转金	非经营性占用
	上海光明随心订电子商务有限公司	子公司	其他应收款	3,729.59	199.20	-	52.84	3,875.95	周转金和代垫款	非经营性占用
	上海乳品四厂有限公司	子公司	其他应收款	2,120.14	-	-	-	2,120.14	周转金和代垫款	非经营性占用
	呼伦贝尔光明乳品有限公司	子公司	其他应收款	3,506.78	650.00	-	-	4,156.78	周转金和代垫款	非经营性占用
	南京光明乳品有限公司	子公司	其他应收款	383.16	323.26	-	333.16	373.26	周转金	非经营性占用
	南京光明乳业销售有限公司	子公司	其他应收款	203.93	159.92	-	159.89	203.96	周转金	非经营性占用
	杭州光明乳业销售有限公司	子公司	其他应收款	296.97	1.80	-	-	298.77	周转金	非经营性占用
	合肥光明乳业销售有限公司	子公司	其他应收款	1.00	-	-	-	1.00	周转金	非经营性占用
	武汉光明乳业销售公司	子公司	其他应收款	16.62	0.27	-	0.49	16.40	周转金	非经营性占用
	西安光明乳业销售有限公司	子公司	其他应收款	1,529.33	4,100.03	-	0.03	5,629.33	周转金	非经营性占用
	北京光明健康乳业销售有限公司	子公司	其他应收款	2,908.14	34,000.18	-	0.14	36,908.18	周转金	非经营性占用
	武汉光明乳品有限公司	子公司	其他应收款	417.46	-	-	9.17	408.29	周转金	非经营性占用
	北京光明健康乳业有限公司	子公司	其他应收款	8,379.33	-	-	-	8,379.33	周转金	非经营性占用
	上海永安乳品有限公司	子公司	其他应收款	807.23	401.90	-	1,207.83	1.30	周转金	非经营性占用
	广州光明乳业销售公司	子公司	其他应收款	97.89	-	-	-	97.89	周转金	非经营性占用
	上海光明保鲜乳制品有限公司	子公司	其他应收款	1.17	-	-	-	1.17	代垫款	非经营性占用
上海光明酸乳酪有限公司	子公司	其他应收款	0.12	-	-	-	0.12	代垫款	非经营性占用	

光明乳业股份有限公司 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 - 续

单位：人民币万元

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 年期初占用资金余额(已重述)	2018 年度占用累计发生金额(不含利息)	2018 年度占用资金的利息(如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	济南光明乳业销售有限公司	子公司	其他应收款	2,894.18	20,900.12	-	0.12	23,794.18	周转金	非经营性占用
	光明乳业(泾阳)有限公司	子公司	其他应收款	3,986.49	0.28	-	1.65	3,985.12	周转金和代垫款	非经营性占用
	北京光明健能乳业有限公司	子公司	其他应收款	31,435.20	-	-	1,781.77	29,653.43	周转金	非经营性占用
	广州光明乳品有限公司	子公司	其他应收款	8,477.49	0.08	-	166.82	8,310.75	周转金	非经营性占用
	湖南光明乳品有限公司	子公司	其他应收款	160.11	0.88	-	0.88	160.11	周转金	非经营性占用
	光明乳业(德州)有限公司	子公司	其他应收款	476.51	449.09	-	456.60	469.00	周转金和代垫款	非经营性占用
	成都光明乳业有限公司	子公司	其他应收款	12,578.38	7,323.00	-	149.22	19,752.16	周转金	非经营性占用
	天津光明梦得乳品有限公司	子公司	其他应收款	1,303.29	569.99	-	704.39	1,168.89	周转金	非经营性占用
	光明牧业有限公司	子公司	其他应收款	84,771.39	2,053.14	-	905.10	85,919.43	周转金和代垫款	非经营性占用
	上海光明奶酪黄油有限公司	子公司	其他应收款	5,955.63	3.44	-	66.80	5,892.27	周转金和代垫款	非经营性占用
	上海光明领鲜物流有限公司	子公司	其他应收款	752.79	8,499.84	-	951.72	8,300.91	周转金	非经营性占用
	沈阳光明乳业销售有限公司	子公司	其他应收款	1,122.43	9,006.06	-	484.80	9,643.69	周转金	非经营性占用
	郑州光明乳业有限公司	子公司	其他应收款	24,007.34	-	-	1,110.43	22,896.91	周转金	非经营性占用
	黑龙江光明优幼营养品有限公司	子公司	其他应收款	1,001.28	55.86	-	729.81	327.33	周转金	非经营性占用
	新疆阿勒泰光明乳业有限公司	子公司	其他应收款	92.45	2,018.88	-	-	2,111.33	代垫款	非经营性占用
	上海光明乳业国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	3.50	8,000.00	-	3.50	8,000.00	代垫款	非经营性占用
	天津光明优加乳品销售有限公司	子公司	其他应收款	700.00	2,100.00	-	-	2,800.00	代垫款	非经营性占用
	上海光明合力文化体育发展有限公司	子公司	其他应收款	-	1,500.18	-	1,500.18	-	周转金	非经营性占用
小计				220,973.90	102,354.35	-	10,815.34	312,512.91		
关联自然人	不适用	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
总计				232,040.08	142,034.80	-	53,143.78	320,931.10		

注 1：主要系以前年度本集团向光明食品(集团)有限公司及其附属子公司出售生物资产而形成的经营性往来。

此表已于 2019 年 3 月 22 日获董事会批准。

企业负责人：

濮韶华

主管会计工作的负责人：

刘瑞兵

会计机构负责人：

华志勇