

光明乳业股份有限公司

2020 年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

**关于光明乳业股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告**

普华永道中天特审字(2021)第0746号
(第一页, 共二页)

光明乳业股份有限公司董事会:

我们审计了光明乳业股份有限公司(以下简称“光明乳业”)2020年12月31日的合并及公司资产负债表、2020年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2021年3月26日出具了报告号为普华永道中天审字(2021)第10069号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是光明乳业管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2020年12月31日止年度光明乳业控股股东及其他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(以下简称“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会及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》(证监会公告[2017]16号),上海证券交易所《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》及上海证券交易所《关于做好主板上市公司2020年年度报告披露工作的通知》的要求,光明乳业编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是光明乳业管理层的责任。

普华永道中天特审字(2021)第 0746 号
(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由光明乳业编制的截至 2020 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他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所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为光明乳业披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师 刘莉坤

刘 莉 坤(项目合伙人)

中国·上海市
2021 年 3 月 26 日

注册会计师 陈诚

陈 诚

光明乳业股份有限公司
 控股股东及其他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
 截至 2020 年 12 月 31 日止年度

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	2020 年期初占用资金余额	2020 年度占用累计发生金额(不含利息)	2020 年度占用资金的利息(如有)	2020 年度偿还累计发生金额	2020 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现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	不适用	-	-	-	-	-	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	2020 年期初往来资金余额	2020 年度往来累计发生金额(不含利息)	2020 年度往来资金的利息(如有)	2020 年度偿还累计发生金额	2020 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	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	5,755	41,622	-	(40,692)	6,685	往来款	经营性往来
	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	预付账款	469	-	-	(468)	1	往来款	经营性往来
	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	700	-	-	(500)	200	往来款	经营性往来
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	28	-	(19)	16,865	周转金	非经营性往来

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	2020年年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	上海光明随心订电子商务有限公司	子公司	其他应收款	6,134	15,600	-	(1,682)	20,052	周转金和代垫款	非经营性往来
	上海乳品四厂有限公司	子公司	其他应收款	4,203	6,670	-	(7,580)	3,293	周转金和代垫款	非经营性往来
	呼伦贝尔光明乳品有限公司	子公司	其他应收款	4,687	-	-	(2,855)	1,832	周转金和代垫款	非经营性往来
	南京光明乳品有限公司	子公司	其他应收款	411	2,133	-	(361)	2,183	周转金	非经营性往来
	黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	子公司	其他应收款	1,769	1,497	-	(2,907)	359	周转金	非经营性往来
	南京光明乳业销售有限公司	子公司	其他应收款	204	14	-	-	218	周转金	非经营性往来
	杭州光明乳业销售有限公司	子公司	其他应收款	299	17	-	(1)	315	周转金	非经营性往来
	合肥光明乳业销售有限公司	子公司	其他应收款	1	-	-	-	1	周转金	非经营性往来
	武汉光明乳业销售公司	子公司	其他应收款	16	-	-	-	16	周转金	非经营性往来
	西安光明乳业销售有限公司	子公司	其他应收款	5,629	5	-	-	5,634	周转金	非经营性往来

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	2020年年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020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	北京光明健康乳业销售有限公司	子公司	其他应收款	36,908	-	-	(30,000)	6,908	周转金	非经营性往来
	武汉光明乳品有限公司	子公司	其他应收款	2,240	1,753	-	(1,822)	2,171	周转金	非经营性往来
	北京光明健康乳业有限公司	子公司	其他应收款	8,379	-	-	-	8,379	周转金	非经营性往来
	上海永安乳品有限公司	子公司	其他应收款	1,220	4,193	-	(1,218)	4,195	周转金	非经营性往来
	广州光明乳业销售公司	子公司	其他应收款	98	-	-	-	98	周转金	非经营性往来
	上海光明保鲜乳制品有限公司	子公司	其他应收款	1	-	-	-	1	代垫款	非经营性往来
	上海光明酸乳酪有限公司	子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	代垫款	非经营性往来
	济南光明乳业销售有限公司	子公司	其他应收款	23,794	-	-	-	23,794	周转金	非经营性往来
	光明乳业(泾阳)有限公司	子公司	其他应收款	4,302	312	-	(388)	4,226	周转金和代垫款	非经营性往来
	北京光明健能乳业有限公司	子公司	其他应收款	27,631	-	-	(6,200)	21,431	周转金	非经营性往来
广州光明乳品有限公司	子公司	其他应收款	8,311	-	-	-	8,311	周转金	非经营性往来	

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	2020年期末往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020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	湖南光明乳品有限公司	子公司	其他应收款	774	673	-	(82)	1,365	周转金	非经营性往来
	光明乳业(德州)有限公司	子公司	其他应收款	720	1,759	-	(700)	1,779	周转金和代垫款	非经营性往来
	成都光明乳业有限公司	子公司	其他应收款	19,754	1,799	-	(1)	21,552	周转金	非经营性往来
	天津光明梦得乳品有限公司	子公司	其他应收款	16,601	3,905	-	(254)	20,252	周转金	非经营性往来
	光明牧业有限公司	子公司	其他应收款	47,919	51	-	(7,322)	40,648	周转金和代垫款	非经营性往来
	上海光明奶酪黄油有限公司	子公司	其他应收款	5,892	-	-	(1,727)	4,165	周转金和代垫款	非经营性往来
	上海领鲜物流有限公司	子公司	其他应收款	8,184	8,776	-	(506)	16,454	周转金	非经营性往来
	沈阳光明乳业销售有限公司	子公司	其他应收款	9,644	-	-	-	9,644	周转金	非经营性往来
	郑州光明乳业有限公司	子公司	其他应收款	23,755	23,505	-	(21,007)	26,253	周转金	非经营性往来
	黑龙江佳元乳品有限公司	子公司	其他应收款	245	-	-	(180)	65	代垫款	非经营性往来
黑龙江光明优幼营养品有限公司	子公司	其他应收款	329	1,821	-	(1,819)	331	周转金	非经营性往来	

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	2020年年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	新疆阿勒泰光明乳业有限公司	子公司	其他应收款	2,904	-	-	(1,329)	1,575	代垫款	非经营性往来
	上海光明乳业国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	11,999	-	-	(11,999)	-	代垫款	非经营性往来
	上海益民一厂有限公司	子公司	其他应收款	11,000	1	-	-	11,001	周转金	非经营性往来
	上海光明合力文化体育发展有限公司	子公司	其他应收款	-	500	-	-	500	代垫款	非经营性往来
	江苏光明银宝乳业有限公司	子公司	其他应收款	-	35,816	-	-	35,816	设备款	经营性往来
	天津光明优加乳品销售有限公司	子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	代垫款	非经营性往来
关联自然人	不适用	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
其他关联方及其附属企业	江苏银宝光明牧业有限公司	本集团之联营企业	其他应收款	-	20,250	870	-	21,120	设备款	经营性往来
总计				319,737	172,700	870	(143,619)	349,688		

注1: 于2020年12月31日,本集团银行存款中人民币2,612,157,200元存放最终控股母公司之下属公司光明食品集团财务有限公司。本汇总表已于2021年3月26日获董事会批准。

法定代表人: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