

**关于光明乳业股份有限公司
2022 年度控股股东及其他关联方
占用资金情况专项报告**

目 录

一、专项审计报告

二、附表

委托单位：光明乳业股份有限公司

审计单位：普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：+86(021) 2323 8888

一、审计报告



普华永道

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(2023)第 0114 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”)2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2022 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 2023 年 3 月 17 日出具了报告号为普华永道中天审字(2023)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 2022 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《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》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式(2021 年修订)》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理(2023 年 2 月修订)——第六号 定期报告》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

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(续)

普华永道中天特审字(2023)第 0114 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作出结论。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 2022 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)

中国·上海市
2023 年 3 月 17 日

注册会计师

刘莉坤

刘莉坤

注册会计师

陈诚

陈 诚



二、附表

关于光明乳业股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2022 年 期初占用 资金余额	2022 年度 占用累计 发生金额 (不含利息)	2022 年度 占用资金 的利息 (如有)	2022 年度 偿还累计 发生金额	2022 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										
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
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系	上市公司核算的会计科目	2022 年 期初往来 资金余额	2022 年度 往来累计 发生金额 (不含利息)	2022 年度 往来资金 的利息 (如有)	2022 年度 偿还累计 发生金额	2022 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	农工商超市(集团)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	8,503	12,512	-	-13,790	7,225	乳制品销售	经营性往来
	上海好德便利有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,329	760	-	-1,046	1,043	乳制品销售	经营性往来

	光明校园餐饮管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	452	-	-	452	提供服务	经营性往来
	上海牛奶练江鲜奶有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	3,232	-	-2,810	422	畜牧产品销售	经营性往来
	上海可的便利店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	547	347	-	-477	417	乳制品销售	经营性往来
	上海良友金伴便利连锁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	224	855	-	-807	272	乳制品销售	经营性往来
	上海冠生园益民食品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	442	587	-	-848	181	乳制品销售	经营性往来
	上海乳品七厂有限公司牛奶棚食品销售分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	116	1,295	-	-1,233	178	乳制品销售	经营性往来
	上海牛奶集团(启东)启隆奶牛场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	98	-	-	-	98	畜牧产品销售	经营性往来
	光明食品国际贸易(上海)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	40	181	-	-134	87	乳制品销售	经营性往来
	上海菜管家电子商务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	153	-	-81	72	乳制品销售	经营性往来
	上海伍缘现代杂货有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	29	-	-	-	29	乳制品销售	经营性往来

	上海乳品七厂有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	24	-	-	-24	-	乳制品销售	经营性往来
	其他	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	250	6,540	-	-6,541	249	乳制品销售	经营性往来
	光明食品(集团)有限公司	控股股东	预付款项	185	-	-	-185	-	预付货款	经营性往来
	上海乳品机械厂有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	45	-	-	-45	-	预付货款	经营性往来
	上海跃进现代农业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	20	-	-	-20	-	预付货款	经营性往来
	上海农工商集团国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	68	-	-	-	68	预付货款	经营性往来
	上海海丰现代农业有限公司大丰分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	16	-	-	-	16	预付货款	经营性往来
	农工商超市(集团)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1	-	-	-1	-	预付费用	经营性往来
	上海牛奶(集团)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	17	-	-	17	预付货款	经营性往来
	上海金禾再生资源有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	173	-	-	-173	-	押金	经营性往来
	上海跃进现代农业有限公司	控股股东、实际控制人的附	其他应收款	4	17	-	-	21	押金	经营性往来

		属企业								
	光明校园餐饮管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	32	-	-	32	设备款	经营性往来
	上海牛奶五四奶牧场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3	-	-	-	3	代收代付电费	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,362	27	-	-4,029	1,360	周转金	非经营性往来
	上海光明随心订电子商务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	19,588	6,058	-	-15,518	10,128	周转金和往来款	非经营性往来
	上海乳品四厂有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,423	5,139	-	-6,996	5,566	周转金和往来款	非经营性往来
	呼伦贝尔光明乳品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,832	3,007	-	-	4,839	周转金和往来款	非经营性往来
	南京光明乳品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,021	2,086	-	-1,971	2,136	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,962	1,879	-	-1,963	1,878	周转金	非经营性往来
	南京光明乳业销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	218	-	-	-	218	周转金	非经营性往来
	杭州光明乳业销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	120	-	-	-	120	周转金	非经营性往来
	合肥光明乳业销售有限公司	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	16	-	-	-	16	周转金	非经营性往来
	西安光明乳业	子公司及其控	其他应收	5,635	230	-	-	5,865	周转金	非经营性

	销售有限公司	制的法人	款							往来
	北京光明健康乳业销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	36,908	-	-	-	36,908	周转金	非经营性往来
	武汉光明乳品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,331	2,007	-	-	6,338	周转金	非经营性往来
	北京光明健康乳业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,379	600	-	-	8,979	周转金	非经营性往来
	上海永安乳品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,745	-	-	-733	2,012	周转金	非经营性往来
	广州光明乳业销售公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	98	-	-	-	98	周转金	非经营性往来
	上海达能保鲜制品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1	-	-	-1	-	往来款	非经营性往来
	济南光明乳业销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	23,794	-	-	-	23,794	周转金	非经营性往来
	光明乳业(涇阳)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,259	340	-	-343	4,256	周转金和往来款	非经营性往来
	北京光明健能乳业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	20,810	-	-	-	20,810	周转金	非经营性往来
	广州光明乳品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,311	-	-	-	8,311	周转金	非经营性往来
	湖南光明乳品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,105	722	-	-	2,827	周转金	非经营性往来
	光明乳业(德州)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,131	30	-	-2,046	2,115	周转金和往来款	非经营性往来
	成都光明乳业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	21,553	-	-	-	21,553	周转金	非经营性往来
	天津光明梦得乳品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,597	16,692	-	-	21,289	周转金	非经营性往来
	光明牧业有限	子公司及其控	其他应收	91,966	68,856	-	-76,226	84,596	周转金和	非经营性

	公司	制的法人	款						往来款	往来
	上海光明奶酪黄油有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,225	6	-	-4	4,227	周转金和往来款	非经营性往来
	上海领鲜物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	105	12	-	-12	105	周转金	非经营性往来
	沈阳光明乳业销售有限公司	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	29,797	879	-	-	30,676	周转金	非经营性往来
	黑龙江佳元乳品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,200	-	-	-	2,200	往来款	非经营性往来
	黑龙江光明优幼营养品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	331	-	-	-2	329	周转金	非经营性往来
	新疆阿勒泰光明乳业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,575	-	-	-	1,575	往来款	非经营性往来
	上海光明乳业国际贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,767	20,000	-	-4,767	18,000	往来款	非经营性往来
	上海益民一厂有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,000	11	-	-3	11,008	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,066	668	-	-	1,734	往来款	非经营性往来
	江苏光明银宝乳业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,382	-	-	-	2,382	设备款	经营性往来
	江苏光明乳业销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	2,624	-	-	2,624	往来款	非经营性往来
	上海光明乳品经营有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	6,877	-	-9	6,868	往来款	非经营性往来

关联自然人										
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	1,577	280	-	-957	900	设备款	经营性往 来
总计	/	/	/	356,952	166,010	-	-143,795	379,167	/	/

本表已于2023年3月17日获董事会批准。

企业负责人:黄黎明

主管会计工作的负责人:刘瑞兵

会计机构负责人:华志勇