

关于光明乳业股份有限公司 2009 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(10)第Q0029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(“光明乳业”)的财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2009 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注，并于 2010 年 3 月 19 日签发了德师报(审)字(10)第 P0246 号无保留意见的审计报告。

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》的要求，光明乳业编制了后附的截至 2009 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(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、合法性及完整性是光明乳业管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计光明乳业截至 2009 年 12 月 31 日止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。除了对光明乳业实施截至 2009 年 12 月 31 日止年度财务报表审计中所执行的与关联方关系及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。

本函仅作为光明乳业向中国证券监督管理委员会呈报截至 2009 年 12 月 31 日止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有限公司

2010 年 3 月 19 日

光明乳业股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：人民币万元

资金占用方类别	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	2009 年年初占用资金余额(上年披露数)	2009 年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2009 年度占用资金的利息	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年年末占用资金余额	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	不适用	-	不适用	-	不适用	-	-	-	不适用	不适用
小计										
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	7,761.02	5,588.12	-	2,359.04	10,990.10	周转金和代垫款	非经营性占用
	上海邀请电子商务有限公司	子公司	其他应收款	1,232.89	131.90	-	-	1,364.79	周转金和代垫款	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	55.00	-	-	6	49.00	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	19.97	851.04	-	-	871.01	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	139.59	-	-	-	139.59	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	2,262.70	1,185.33	-	-	3,448.03	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	41.82	75.64	-	40.85	76.61	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	121.89	-	-	-	121.89	周转金	非经营性占用
	济南光明乳业销售公司	子公司	其他应收款	100.00	-	-	-	100.00	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	629.89	493.41	-	609.98	513.32	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	3,377.92	3,122.94	-	1,167.12	5,333.74	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	267.68	133.77	-	-	401.45	周转金	非经营性占用
	无锡光明乳品有限公司	子公司	其他应收款	663.61	15.89	-	679.50	-	周转金	非经营性占用
	黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	子公司	其他应收款	1,922.87	-	-	1,092.76	830.11	周转金	非经营性占用
	上海乳品四厂有限公司	子公司	其他应收款	-	46.95	-	-	46.95	周转金和代垫款	非经营性占用

光明乳业股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表-续

单位：人民币万元

资金占用方类别	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	2009 年年初占用资金余额(上年披露数)	2009 年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2009 年度占用资金的利息	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	呼伦贝尔光明乳品有限责任公司	子公司	其他应收款	444.15	-	-	-	444.15	周转金和代垫款	非经营性占用
	广州光明乳品有限公司	子公司	其他应收款	4,316.77	1,000.70	-	1,016.77	4,300.70	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	-	0.12	-	-	0.12	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
	西安光明乳品有限公司	子公司	其他应收款	882.19	-	-	845.13	37.06	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	3,913.65	-	-	-	3,913.65	周转金和代垫款	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	4,419.32	-	-	-	4,419.32	周转金	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	8,200.82	703.41	-	-	8,904.23	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	91.00	59.72	-	-	150.72	周转金	非经营性占用
	上海光明荷斯坦牧业有限公司	子公司	其他应收款	14,122.50	16,083.63	-	6,058.72	24,147.41	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	1,403.10	26.84	-	0.57	1,429.37	周转金	非经营性占用
	江西光明英雄乳业股份有限公司(注)	子公司	其他应收款	7,569.39	-	-	7,569.39	-	周转金和代垫款	非经营性占用
	郑州光明山盟乳业有限公司	子公司	其他应收款	1,279.91	126.16	-	-	1,406.07	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	350.00	-	-	-	350.00	周转金	非经营性占用
	成都光明乳业有限公司	子公司	其他应收款	3,949.39	313.77	-	78.23	4,184.93	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	349.53	482.61	-	9.70	822.44	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	7.00	-	-	-	7.00	周转金	非经营性占用
	武汉光明乳业销售有限公司	子公司	其他应收款	9.79	6.10	-	-	15.89	周转金	非经营性占用
小计				69,905.36	30,448.17	-	21,533.76	78,819.77		
关联自然人及其控制的法人	不适用	-	不适用	-	不适用	-	-	-	不适用	不适用
小计										

光明乳业股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表-续

单位：人民币万元

资金占用方类别	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	2009 年年初占用 资金余额(上年披 露数)	2009 年度占用累 计发生金额(不含 占用资金利息)	2009 年度占用资金 的利息	2009 年度偿还 累计发生金额	2009 年年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联人及其附属 企业	不适用	-	不适用	-	不适用	-	-	-	不适用	不适用
小计										
总计				69,905.36	30,448.17	-	21,533.76	78,819.77		

注：公司对江西光明英雄乳业股份有限公司的其他应收款本年减少系公司及子公司将其拥有的对该公司的债权以人民币 2,000 万元的价格转让给江西华恒实业有限公司。

此表已于 2010 年 3 月 19 日获董事会批准。

企业负责人：赵柏礼

主管会计工作的负责人：董宗泊

会计机构负责人：姚第兴