

关于上海妙可蓝多食品科技股份有限公司
2023 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

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号：京24P4ZZNBP2





KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

关于上海妙可蓝多食品科技股份有限公司 2023 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

毕马威华振专字第 2400241 号

上海妙可蓝多食品科技股份有限公司董事会:

我们接受委托,按照中国注册会计师审计准则审计了上海妙可蓝多食品科技股份有限公司(以下简称“妙可蓝多”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注,并于 2024 年 3 月 23 日签发了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会发布的《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》(证监会公告[2022]26 号)的要求,妙可蓝多编制了本专项说明所附的妙可蓝多 2023 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”)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是妙可蓝多的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计妙可蓝多 2023 年度财务报表时妙可蓝多提供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。

为了更好地理解妙可蓝多 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。





关于上海妙可蓝多食品科技股份有限公司
2023 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 (续)

毕马威华振专字第 2400241 号

本专项说明仅供妙可蓝多为 2023 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

吴旭初



中国北京

李倩



2024 年 3 月 23 日

附件：上海妙可蓝多食品科技股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



附表 2

关于上海妙可蓝多食品科技股份有限公司

2023 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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

控股股东、实际控制人及其附属企业	内蒙古蒙牛奶酪有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	108.57	-	-	108.57	-	销售奶酪、代工专用包材	经营性往来
	天鲜配（上海）科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	1.80	-	1.80	-	销售奶酪	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	吉林市广泽乳品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	31,400.00	2,658.81	-	346.46	33,712.35	借款、募集资金转入募投项目实施	非经营性往来
	上海妙可蓝多生物技术研发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,649.59	-	1,649.59	-	借款	非经营性往来
	海南新芝仕食品科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	97,620.00	85,700.00	-	108,700.00	74,620.00	借款	非经营性往来
	上海芝享食品科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	96,000.00	26,405.86	-	11,698.69	110,707.17	借款、募集资金转入募投项目实施	非经营性往来
	广泽乳业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	126,000.00	39,154.56	-	53,815.50	111,339.06	借款, 募集资金转入募投项目实施	非经营性往来
	妙可蓝多（吉林）乳品科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	411.99	-	411.99	-	借款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	351,128.57	155,982.61		176,732.60	330,378.58	/	/



统一社会信用代码

91110000599649382G

营业执照

(副本) (3-1)



名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 会计师事务所(特殊普通合伙企业)
 负责人 邹俊

出资额 12164万元

成立日期 2012年07月10日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务中的会计审计；代理记账；企业管理咨询、会计培训；法律、法规和规范性文件规定且经国家有关部门批准的其他经营活动，法律法规禁止和限制类项目的经营活动。



2023年12月18日

登记机关

不得作任何其他用途

本文件仅用于出具业务报告目的使用

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年12月31日前通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: NO.000421

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部

此复印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效



会计师事务所 执业证书



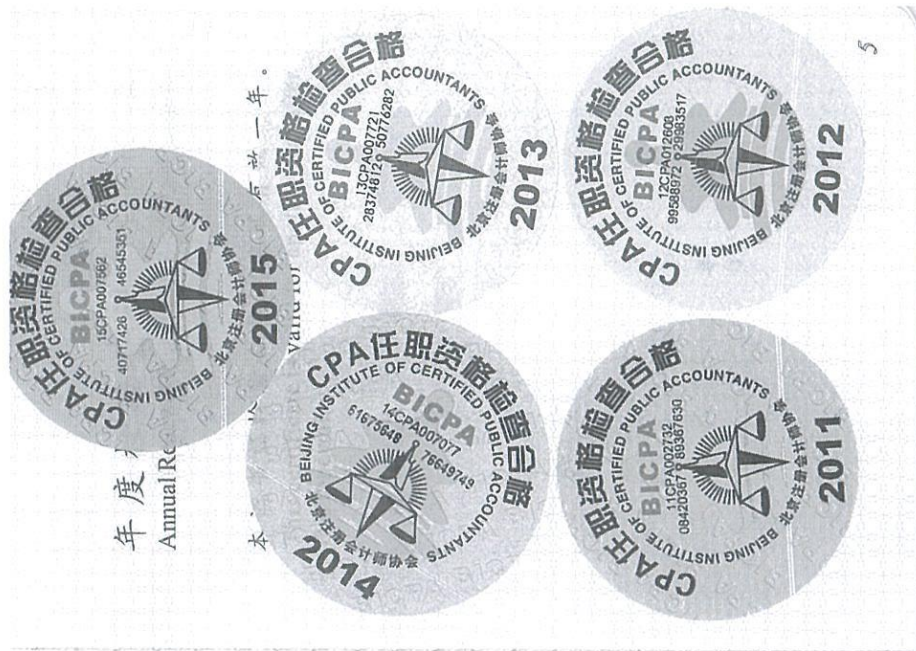
名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 邹俊
 主任会计师:
 办公场所: 北京市东长安街1号东方广场
 东2座办公楼8层
 组织形式: 特殊的普通合伙企业
 会计师事务所编号: 11000241
 注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整
 批准设立文号: 财会函(2012)31号
 批准设立日期: 二〇一二年七月五日





姓 名 莫旭初
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1981-07-18
Date of birth
工作单位 毕马威华振会计师事务所
Working unit
身份证号码 320602198107181515
Identity card





年度
Annual Report



110002410841

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇一〇年
四月
八日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：吴旭初

证书编号：110002410841



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y
月 /m
日 /d

3620
所



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

毕马威华振会计师事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 8 月 20 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 8 月 20 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11





此复印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效。



姓名	李倩
Full name	李倩
性别	女
Sex	女
出生日期	1984-06-18
Date of birth	1984-06-18
工作单位	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	370306198406182524
Identity card No.	370306198406182524



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for one year after inspection.



姓名：李倩
证书编号：110002414270

证书编号：110002414270
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CP北京注册会计师协会

发证日期：2015年05月08日
Date of Issuance

