

**关于光明乳业股份有限公司  
2021 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(2022)第 0016 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”)2021年12月31日的合并及公司资产负债表、2021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2022年3月25日出具了报告号为普华永道中天审字(2022)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2021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—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。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国上海市黄浦区湖滨路202号领展企业广场2座普华永道中心11楼 邮编200021  
总机: +86 (21) 2323 8888, 传真: +86 (21) 2323 8800, www.pwccn.com



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(2022)第 0016 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 2021 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  
2022 年 3 月 25 日



注册会计师

刘会  
刘莉坤

刘莉坤

注册会计师

陈会  
陈诚

陈诚

二、附表

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方	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	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	最终控股母公司及其下属公司	应收账款	5,433	8,583	-	-5,513	8,503	乳制品销售	经营性往来
	上海好德便利有限公司	最终控股母公司及其下属公司	应收账款	302	1,612	-	-585	1,329	乳制品销售	经营性往来
	上海冠生园益民食品有限公司	最终控股母公司及其下属公司	应收账款	-	638	-	-196	442	乳制品销售	经营性往来
	上海可的便利店有限公司	最终控股母公司及其下属公司	应收账款	114	684	-	-251	547	乳制品销售	经营性往来

上海良友金伴便利连锁有限公司	最终控股母公司及其下属公司	应收账款	229	1,022	-	-1,027	224	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	最终控股母公司及其下属公司	应收账款	59	1,405	-	-1,348	116	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	最终控股母公司及其下属公司	应收账款	98	-	-	-	98	畜牧产品销售	经营性往来
上海乳品七厂有限公司	最终控股母公司及其下属公司	应收账款	-	226	-	-202	24	乳制品销售	经营性往来
上海伍缘现代杂货有限公司	最终控股母公司及其下属公司	应收账款	141	-	-	-112	29	乳制品销售	经营性往来
上海中油农工商石油销售有限公司	最终控股母公司及其下属公司	应收账款	188	-	-	-188	-	乳制品销售	经营性往来
上海鼎牛饲料有限公司	最终控股母公司及其下属公司	应收账款	94	623	-	-717	-	畜牧产品销售	经营性往来
其他	最终控股母公司及其下属公司	应收账款	25	1,306	-	-1,041	290	乳制品销售	经营性往来
光明食品(集团)有限公司	最终控股母公司及其下属公司	预付账款	-	185	-	-	185	预付货款	经营性往来
山东省东方糖业有限公司	最终控股母公司及其下属公司	预付账款	-	17	-	-17	-	预付租金费用	经营性往来

	上海乳品机械厂有限公司	最终控股母公司及其下属公司	预付账款	-	45	-	-	45	预付货款	经营性往来
	上海跃进现代农业有限公司	最终控股母公司及其下属公司	预付账款	-	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	最终控股母公司及其下属公司	预付账款	-	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	最终控股母公司及其下属公司	预付账款	-	16	-	-	16	预付货款	经营性往来
	农工商超市(集团)有限公司	最终控股母公司及其下属公司	预付账款	1	-	-	-	1	预付费	经营性往来
	上海牛奶(集团)有限公司	最终控股母公司及其下属公司	其他应收款	200	-	-	-200	-	押金	经营性往来
	上海金禾再生资源有限责任公司	最终控股母公司及其下属公司	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	最终控股母公司及其下属公司	其他应收款	-	4	-	-	4	押金	经营性往来
	上海牛奶五四奶牛场有限公司	最终控股母公司及其下属公司	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	其他应收款	16,865	30	-	-11,533	5,362	周转金	非经营性往来
	上海光明随心订电子商务有	子公司	其他应收款	20,052	14,729	-	-15,193	19,588	周转金和往来	非经营性往来

	限公司									款	
	上海乳品四厂有限公司	子公司	其他应收款	3,293	5,302	-	-1,172	7,423	7,423	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	其他应收款	1,832	-	-	-	1,832	1,832	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	其他应收款	2,183	1,971	-	-2,133	2,021	2,021	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	359	1,607	-	-4	1,962	1,962	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	218	-	-	-	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	其他应收款	315	5	-	-200	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	其他应收款	1	-	-	-	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	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	5,635	-	-	-	5,635	5,635	周转金	非经营性往来
	北京光明健康乳业销售有限公司	子公司	其他应收款	6,908	30,000	-	-	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	其他应收款	2,171	2,160	-	-	4,331	4,331	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	8,379	周转金	非经营性往来
	上海永安乳品	子公司	其他应收款	4,195	2,011	-	-3,461	2,745	2,745	周转金	非经营性



	有限公司									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
	上海达能保鲜制品有限公司	子公司	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	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	其他应收款	4,226	343	-	-310	4,259	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	其他应收款	21,431	-	-	-621	20,810	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
	湖南光明乳品有限公司	子公司	其他应收款	1,365	740	-	-	2,105	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	1,779	4,111	-	-1,759	4,131	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	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	其他应收款	20,252	-	-	-15,655	4,597	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	40,648	51,318	-	-	91,966	周转金和往来款	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	4,165	64	-	-4	4,225	周转金和往来款	非经营性往来
	上海领鲜物流	子公司	其他应收款	16,454	-	-	-16,349	105	周转金	非经营性

	有限公司									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	26,253	3,544	-	-	29,797	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	65	2,295	-	-160	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	其他应收款	331	-		-	331	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	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	其他应收款	-	34,501	-	-31,734	2,767	往来款	非经营性往来
	上海益民一厂有限公司	子公司	其他应收款	11,001	2	-	-3	11,000	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	2,816	-	-2,250	1,066	往来款	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	3,088	-	-36,522	2,382	设备款	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	21,120	1,531	5	-21,079	1,577	设备款	经营性往来
总计	/	/	/	349,688	178,798	5	-171,539	356,952	/	/

本表已于2022年3月25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