

关于中粮糖业控股股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：中粮糖业控股股份有限公司

审计单位：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（86-010）88827799

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101502022150010074
报告名称:	非经营性资金占用
报告文号:	天职业字[2022]18099号
被审(验)单位名称:	中粮糖业控股股份有限公司
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年04月15日
报备日期:	2022年04月15日
签字人员:	谭学(110002400154), 罗朋飞(110101500207)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2022]18099号

中粮糖业控股股份有限公司董事会：

我们接受委托，审计了中粮糖业控股股份有限公司（以下简称“中粮糖业”）2021年12月31日的合并及母公司资产负债表、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及合并及母公司股东权益变动表（以下统称“财务报表”），并于2022年4月15日签发了“天职业字[2022]18188号”无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26号）和证券交易所相关文件要求，中粮糖业编制了后附的2021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、合法性及完整性是中粮糖业管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，中粮糖业汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解中粮糖业2021年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



附表 2

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										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方	新疆三维矿业股份有限公司	前大股东所属公司	其他应收款	9,609.02			1,657.32	7,951.70	担保形成	非经营性占用
	新疆金新信托投资股份有限公司	前大股东所属公司	其他应收款	736.52				736.52	股利	非经营性占用
小计				10,345.54			1,657.32	8,688.22		/
总计				10,345.54			1,657.32	8,688.22		/
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	中粮集团有限公司	控股股东	应收账款	3,437.25	387,989.44		391,426.69		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	COFCO International Singapore Pte Ltd	大股东所属公司	应收账款		10,047.51		10,047.51		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	华商储备商品管理中心有限公司	大股东所属公司	应收账款	38.79	133.32		172.11		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	辽宁中糖物流有限公司沈阳分公司	大股东所属公司	应收账款		618.47		618.47		购销往来	经营性往来
大股东及其附	内蒙古中粮番茄	大股东所属公	应收账款		136.90		136.90		购销往	经营性往

属企业	制品有限公司	司							来	来
大股东及其附属企业	天津中糖二商烟酒连锁有限公司	大股东所属公司	应收账款		90,979.73		90,979.73		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	天津中糖华丰实业有限公司	大股东所属公司	应收账款		27,651.37		27,651.37		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中国糖酒集团成都有限责任公司	大股东所属公司	应收账款		1,617.06		1,616.95	0.11	购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中国糖业酒类集团有限公司	大股东所属公司	应收账款	145.60	12,583.68		12,729.28		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮包装投资有限公司	大股东所属公司	应收账款		0.54		0.54		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮福临门食品营销有限公司	大股东所属公司	应收账款		799.40		799.40		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮可口可乐饮料（内蒙古）有限公司	大股东所属公司	应收账款		280.88		280.88		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	大股东所属公司	应收账款	19.14	390.64		392.34	17.44	购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	大股东所属公司	应收账款	161.01	19,810.17		19,666.70	304.48	购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮生物科技股份有限公司	大股东所属公司	应收账款		1.20		1.20		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮四海丰（张家港）贸易有限公司	大股东所属公司	应收账款	15.48	4,704.79		4,649.76	70.51	购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮油脂（钦州）有限公司	大股东所属公司	应收账款		75.04		75.04		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	廊坊中糖华洋实业有限公司	大股东所属公司	应收账款		1,291.70		1,291.70		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中国长城葡萄酒有限公司	大股东所属公司	应收账款		38.45		38.45		购销往来	经营性往来

属企业										来
大股东及其附属企业	中国中纺集团有限公司	大股东所属公司	应收账款		0.15		0.15		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮阳光企业管理(北京)有限公司	大股东所属公司	应收账款		0.39		0.39		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮招商局(深圳)粮食电子交易中心有限公司	大股东所属公司	应收账款		98.03		98.03		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮进口食品(上海)有限公司	大股东所属公司	应收账款		20.25		20.25		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮营养健康研究院有限公司	大股东所属公司	应收账款		2.40		2.40		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮京华贸易(北京)有限公司	大股东所属公司	应收账款		0.38		0.38		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	COFCO (UK) Limited	大股东所属公司	应收账款		19.31		19.31		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮油脂(广元)有限公司	大股东所属公司	应收账款		34.32		34.32		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮(东莞)粮油工业有限公司	大股东所属公司	应收账款		374.65		374.65		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮黄海粮油工业(山东)有限公司	大股东所属公司	应收账款		77.69		77.69		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮佳悦(天津)有限公司	大股东所属公司	应收账款		76.62		76.62		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮粮油工业(九江)有限公司	大股东所属公司	应收账款		55.39		55.39		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮粮油工业(重庆)有限公司	大股东所属公司	应收账款		18.27		18.27		购销往来	经营性往来

	司									
大股东及其附属企业	中粮油脂（重庆）有限公司	大股东所属公司	应收账款		73.53		73.53		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	润浩农业发展（上海）有限公司	大股东所属公司	应收账款		1,481.74		1,481.74		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮家佳康（赤峰）有限公司	大股东所属公司	应收账款		58.42		38.21	20.21	购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮家佳康（江苏）有限公司饲料分公司	大股东所属公司	应收账款		57.60		37.82	19.78	购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮家佳康（张北）有限公司	大股东所属公司	应收账款		38.37		18.88	19.49	购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮家佳康（吉林）有限公司	大股东所属公司	应收账款		38.24		38.24		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮时怡健康食品有限公司	大股东所属公司	应收账款		58.59		58.59		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	大悦城控股集团股份有限公司	大股东所属公司	应收账款		0.14		0.14		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	杭州中粮制罐有限公司	大股东所属公司	应收账款		0.18		0.18		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	厦门茶叶进出口有限公司	大股东所属公司	应收账款		0.18		0.18		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮肉食（北京）有限公司大兴分公司	大股东所属公司	应收账款		1.96		1.96		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮鲜到家供应链管理有限公司	大股东所属公司	应收账款		2.63		2.63		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮（北京）饲料科技有限公司	大股东所属公司	应收账款		412.30		412.30		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮集团有限公司	控股股东	其他应收款	145.18	619.08		764.26		代收代付往来	经营性往来

大股东及其附属企业	中粮期货有限公司	大股东所属公司	其他应收款	64,048.23	484,999.71		507,233.01	41,814.93	购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	内蒙古中粮番茄制品有限公司	大股东所属公司	其他应收款		21,392.09		21,336.80	55.29	代收代付往来	经营性往来
大股东及其附属企业	深圳中粮商贸服务有限公司	大股东所属公司	其他应收款	929.28	123,840.45		115,853.89	8,915.84	保证金	经营性往来
大股东及其附属企业	中国糖业酒类集团有限公司	大股东所属公司	其他应收款	236.86			149.79	87.07	托管费	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮工业食品进出口有限公司	大股东所属公司	其他应收款	1.56			1.56		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	华商储备商品管理中心有限公司	大股东所属公司	其他应收款	124.64	205.29		196.52	133.41	仓储费	经营性往来
大股东及其附属企业	Bapton Company Limited	大股东所属公司	其他应收款	26.54			0.76	25.78	保证金	经营性往来
大股东及其附属企业	COFCO Futures (International) Co., Limited	大股东所属公司	其他应收款	3,404.20	200,539.48		185,938.20	18,005.48	保证金	经营性往来
大股东及其附属企业	英德市粤北糖业有限公司	大股东所属公司	其他应收款		30.10			30.10	托管费	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮集团有限公司	控股股东	预付款项	15,006.69	387,944.92		402,585.21	366.40	购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	华商储备商品管理中心有限公司	大股东所属公司	预付款项	333.70	47,897.04		47,897.04	333.70	购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	英德市粤北糖业有限公司	大股东所属公司	预付款项	20.00	93.20		113.20		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	河北中糖物流有限公司	大股东所属公司	预付款项		52.22		45.72	6.50	购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	中粮祈德丰（北京）商贸有限公司	大股东所属公司	预付款项		2,123.54		1,958.59	164.95	购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	天津中糖二商烟酒连锁有限公司	大股东所属公司	预付款项		69,436.59		69,292.08	144.51	购销往来	经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	天津通瑞供应链有限公司	大股东联营企业之子公司	应收账款	2,301.52	24,099.39		24,491.92	1,908.99	购销往来	经营性往来
其他关联方及其附属企业	新疆蒙牛乳业有限公司	大股东联营企业之子公司	应收账款	73.45	215.07		213.28	75.24	购销往来	经营性往来
其他关联方及其附属企业	蒙牛乳业（当阳）有限责任公司	大股东联营企业之子公司	应收账款		20.40		20.40		购销往来	经营性往来
其他关联方及其附属企业	蒙牛乳业（焦作）有限公司	大股东联营企业之子公司	应收账款		37.20		37.20		购销往来	经营性往来
其他关联方及其附属企业	蒙牛乳业（马鞍山）有限公司	大股东联营企业之子公司	应收账款		14.69		14.69		购销往来	经营性往来
其他关联方及其附属企业	蒙牛乳业泰安有限责任公司	大股东联营企业之子公司	应收账款		0.26		0.26		购销往来	经营性往来
其他关联方及其附属企业	蒙牛乳制品清远有限责任公司	大股东联营企业之子公司	应收账款		21.70		21.70		购销往来	经营性往来
总计	/	/	/	90,469.12	1,925,734.44		1,943,683.35	72,520.21	/	/



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业
与原件核对一致 (VIII)

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼
A-1和A-5区域

经营范围

验资报告；验证企业资产负债表、出具验资报告、清算审计；代理记账；其他业务开发；税务咨询；税务系统软件开发；法律、法规规定的其他业务；软件设计；数据处理；基础软件服务；数据库中心服务；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2022年0月20日

证书序号: 0000175



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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VII)

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



姓 名 通宇
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1991-02-09
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙) 西安分所
Working unit
身份证号码 150429199102090099
Identity card No.



天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原核对一致
(V册)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

证书编号: 11002400154
No. of certificate
授权注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008 年 月 日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格审查
合格专用章
2019年4月10日

年 月 日

证书编号: 11010150207
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年06月27日
Date of Issuance

年 月 日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 罗弼飞

Full name: Luo Boyi

性别: 男

Sex: Male

出生日期: 1990-09-15

Date of birth: 1990-09-15

工作单位: 大疆国际会计师事务所(普通合伙)西安分所

Working unit: Dajiang International Accounting Firm (General Partnership) Xi'an Branch

(VII) 与原件核对一致

(VIII) 与原件核对一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2021年
合格专用章

年 月 日

证书编号: 11010150207
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年06月27日
Date of Issuance

年 月 日