

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

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[2023]30065号

中粮糖业控股股份有限公司董事会：

我们审计了中粮糖业控股股份有限公司（以下简称“中粮糖业”）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2022年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注（以下统称“财务报表”），并于2023年4月20日签署了“天职业字[2023]24368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2022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2022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

关于中粮糖业控股股份有限公司

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	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	7,951.70				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	/	/	/	8,688.22				8,688.22	/	/
总计	/	/	/	8,688.22				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	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	COFCO International Singapore Pte Ltd	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		22,457.69		22,457.69		购销往来	经营性资金往来

	华商储备商品管理中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		125.06		125.06		购销往来	经营性资金往来
	内蒙古中粮番茄制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		276.71		276.71		购销往来	经营性资金往来
	天津中糖二商烟酒连锁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		85,657.58		85,657.58		购销往来	经营性资金往来
	天津中糖华丰实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		10,484.65		10,484.65		购销往来	经营性资金往来
	中国糖酒集团成都有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.11	34.26		28.36	6.01	购销往来	经营性资金往来
	中国糖业酒类集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		8,345.80		7,383.53	962.27	购销往来	经营性资金往来
	中粮福临门食品营销有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		959.88		834.55	125.33	购销往来	经营性资金往来
	中粮可口可乐饮料（内蒙古）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		263.19		263.19		购销往来	经营性资金往来
	中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	17.44	403.52		340.24	80.72	购销往来	经营性资金往来
	中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	304.48	18,772.83		18,961.42	115.89	购销往来	经营性资金往来
	中粮生物科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		7.99		7.99		购销往来	经营性资金往来

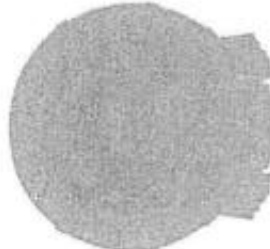
	中粮四海丰 (张家港) 贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	70.51	5,556.59		4,928.53	698.57	购销往来	经营性资金往来
	中粮集团有限公司	控股股东	应收账款		435,569.12		435,569.12		购销往来	经营性资金往来
	廊坊中糖华洋实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		608.22		608.22		购销往来	经营性资金往来
	润浩农业发展(上海)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2,752.71		2,752.71		购销往来	经营性资金往来
	中粮家佳康(赤峰)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	20.21	37.67		57.88		购销往来	经营性资金往来
	中粮家佳康(江苏)有限公司饲料分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	19.78			19.78		购销往来	经营性资金往来
	中粮家佳康(张北)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	19.49	38.40		57.89		购销往来	经营性资金往来
	中粮家佳康(吉林)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		77.95		77.95		购销往来	经营性资金往来
	中粮时怡健康食品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		540.93		540.93		购销往来	经营性资金往来
	大悦城控股集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		17.80		17.80		购销往来	经营性资金往来
	杭州中粮制罐有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		435.00		435.00		购销往来	经营性资金往来

	厦门茶叶进出口有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.75		2.75		购销往来	经营性资金往来
	中粮肉食（北京）有限公司大兴分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		58.62		58.62		购销往来	经营性资金往来
	中粮鲜到家供应链管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.09		0.09		购销往来	经营性资金往来
	中粮期货有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	41,814.93	218,325.58		159,930.37	100,210.14	保证金	经营性资金往来
	内蒙古中粮番茄制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	55.29	15,300.41		15,355.70		代收代付往来	经营性资金往来
	深圳中粮商贸服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	8,915.84	18,503.01		18,541.65	8,877.20	保证金	经营性资金往来
	中国糖业酒类集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	87.07	95.89		92.57	90.39	托管费	经营性资金往来
	华商储备商品管理中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	133.41	52.04		185.45		仓储费	经营性资金往来
	Bapton Company Limited	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	25.78			25.78		保证金	经营性资金往来
	COFCO Futures (International) Co., Limited	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	18,005.48	25,175.84		22,518.51	20,662.81	保证金	经营性资金往来
	英德市粤北糖业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	30.10	30.00		29.83	30.27	托管费	经营性资金往来

	佛山市华商物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1.27			1.27	保证金	经营性资金往来
	华商储备商品管理中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	333.70	62,953.15		63,286.85		购销往来	经营性资金往来
	英德市粤北糖业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1,865.19		1,851.02	14.17	购销往来	经营性资金往来
	中粮集团有限公司	控股股东	预付款项	366.40	435,569.12		435,935.52		购销往来	经营性资金往来
	河北中糖物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	6.50			6.50		购销往来	经营性资金往来
	中粮祈德丰（北京）商贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	164.95	173.64		338.59		购销往来	经营性资金往来
	新疆新铁中纺物流有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		488.03		183.72	304.31	购销往来	经营性资金往来
	中国糖业酒类集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		5,643.60		5,622.63	20.97	购销往来	经营性资金往来
	天津中糖二商烟酒连锁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	144.51	54,531.70		54,676.21		购销往来	经营性资金往来
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	1,908.99	20,921.03		20,572.60	2,257.42	购销往来	经营性资金往来
其他关联方及其	新疆蒙牛乳业	大股东联营企	应收账款	75.24	576.52		651.76		购销往来	经营性资

附属企业	有限公司	业之子公司								金往来
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		7.12		7.12		购销往来	经营性资金往来
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		16.77		16.77		购销往来	经营性资金往来
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		11.11		11.11		购销往来	经营性资金往来
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		17.21		17.21		购销往来	经营性资金往来
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		11.14		11.14		购销往来	经营性资金往来
总计	/	/	/	72,520.21	1,453,754.38		1,391,816.85	134,457.74	/	/

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与普通合伙
 一致

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

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:



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

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



证书编号:
No. of Certificate
11000240154

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Issuer of CPAs
Beijing Association of CPAs

发证日期:
Date of Issuance
2008 06 03

年 月 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(四)



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 月 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.

年 月 日

姓 名 谭学

性 别 男

Sex

出生日期 1981-02-09

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所

Working unit

身份证号码 150429198102090099

Identity card No.





姓名 Full name 朱晟佐
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1992-09-23
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
 身份证号码 Identity card No. 622827199209230635

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(四)

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 月 日

证书编号: No. of Certificate 110101500667

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

发证日期: Date of Issuance 2020 年 07 月 30 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.



年 月 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.

年 月 日