

**关于光明乳业股份有限公司
2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情
况的专项报告**

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：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：+86（10） 8508 5000

一、审计报告



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

关于光明乳业股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告

毕马威华振专字第 2503227 号

光明乳业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光明乳业股份有限公司（以下简称“光明乳业”）2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2025 年 4 月 28 日签发了无保留意见的审计报告。

在对上述财务报表实施审计的基础上，我们对后附的光明乳业 2024 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”）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、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）以及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的要求，光明乳业编制了汇总表。设计、执行和维护与编制和列报汇总表相关的内部控制、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。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对汇总表发表鉴证意见。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，以对我们是否注意到任何事项使我们相信汇总表所载财务信息与我们审计财务报表时光明乳业提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容存在不一致的情况获取保证。在对财务报表实施审计的基础上，我们对汇总表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的程序。

KPMG Huazhen LLP is a People's Republic of China partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)——中国合伙制会计师事务所，是与毕马威国际有限公司(英国注册担保有限公司)相关的独立成员所全球组织中的成员。





关于光明乳业股份有限公司
2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告（续）

毕马威华振专字第 2503227 号

本专项报告仅供光明乳业为 2024 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）

(总所公章)



中国 北京

中国注册会计师

黄锋

(签名并盖章)

何海鹏

何海鹏
(签名并盖章)



2025 年 4 月 28 日

附件 光明乳业股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



二、附表

关于光明乳业股份有限公司

2024 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	2024 年 期初占用 资金余额	2024 年度 占用累计 发生金额 (不含利息)	2024 年度 占用资金 的利息 (如有)	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 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	不适用									不适用
小计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用									不适用
小计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
其他关联方及其附属企业	不适用									不适用
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	2024 年 期初往来 资金余额	2024 年度 往来累计 发生金额	2024 年度 往来资金 的利息	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 年期 末往来资 金余额	往来形成 原因	往来性质

					(不含利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	农工商超市（集团）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4,014	4,513	-	-5,985	2,542	乳制品销售	经营性往来
	上海好德便利有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	679	713	-	-654	738	乳制品销售	经营性往来
	上海冠生园食品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	975	1,141	-	-1,733	383	乳制品销售	经营性往来
	上海牛奶练江鲜奶有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	469	82	-	-380	171	畜牧产品销售	经营性往来
	上海良友金伴便利连锁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	205	933	-	-976	162	乳制品销售	经营性往来
	上海可的便利店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	281	184	-	-324	141	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	98	-	-	-	98	畜牧产品销售	经营性往来
	上海菜管家电子商务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	232	147	-	-308	71	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	325	779	-	-1,050	54	乳制品销售	经营性往来

	光明食品国际贸易（上海）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	39	54	-	-46	47	乳制品销售	经营性往来
	上海伍缘现代杂货有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	29	-	-	-	29	乳制品销售	经营性往来
	光明校园餐饮管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10	77	-	-63	24	乳制品销售	经营性往来
	上海牛奶（集团）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	16	-	-	-16	-	预付货款	经营性往来
	上海冠生园蜂制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	10	-	-	10	预付货款	经营性往来
	上海欣绿实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	4	-	-	-4	-	预付货款	经营性往来
	英茂糖业（香港）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	38	-	-	-38	-	预付货款	经营性往来
	上海农工商集团国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	68	-	-	-68	-	预付货款	经营性往来
	上海跃进现代农业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	27	-	-	-	27	押金	经营性往来
	上海牛奶练江鲜奶有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	181	82	-	-39	224	管理费	经营性往来

	上海牛奶五四奶牛场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3	-	-	-	3	管理费	经营性往来
	上海申星奶牛场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	1	-	-	1	押金	经营性往来
	上海海博货迪物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	1	-	-	1	押金	经营性往来
	光明食品集团上海崇明农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他非流动资产	2,535	-	-	-	2,535	预付设备款	经营性往来
	其他	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	551	3,318	-	-2,294	1,575	乳制品销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	光明牧业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	104,076	15,050	-	-3,000	116,126	周转金和往来款	非经营性往来
	北京光明健康乳业销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	36,908	33	-	-	36,941	周转金和往来款	非经营性往来
	上海光明随心订电子商务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,919	11,877	-	-11,603	16,193	周转金和往来款	非经营性往来
	济南光明乳业销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	23,794	-	-	-	23,794	周转金和往来款	非经营性往来
	成都光明乳业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	22,552	-	-	-500	22,052	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	20,810	3	-	-	20,813	周转金和往来款	非经营性往来
	上海光明乳业国际贸易有限	子公司及其控制的法人	其他应收款	18,000	-	-	-	18,000	周转金和往来款	非经营性往来

	公司									
	天津光明梦得乳品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	22,832	1,501	-	-6,969	17,364	周转金和往来款	非经营性往来
	郑州光明乳业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	21,018	2,717	-	-7,600	16,135	周转金和往来款	非经营性往来
	上海光明乳品经营有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,152	12,191	-	-11,161	12,182	周转金和往来款	非经营性往来
	上海益民食品一厂有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,008	9	-	-	11,017	周转金和往来款	非经营性往来
	沈阳光明乳业销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	9,644	-	-	-	9,644	周转金和往来款	非经营性往来
	武汉光明乳品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,740	2,365	-	-1,755	9,350	周转金和往来款	非经营性往来
	北京光明健康乳业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,979	-	-	-600	8,379	周转金和往来款	非经营性往来
	广州光明乳品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,311	-	-	-	8,311	周转金和往来款	非经营性往来
	上海乳品四厂有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,190	5,794	-	-5,763	6,221	周转金和往来款	非经营性往来
	西安光明乳业销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,865	-	-	-	5,865	周转金和往来款	非经营性往来
	黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,738	3,540	-	-	5,278	周转金和往来款	非经营性往来
	光明乳业（涇阳）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,410	837	-	-494	4,753	周转金和往来款	非经营性往来
	湖南光明乳品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,631	764	-	-	4,395	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,165	3	-	-3	4,165	周转金和往来款	非经营性往来
	南京光明乳业	子公司及其控	其他应收	2,992	-	-	-	2,992	周转金和	非经营性

	销售有限公司	制的法人	款						往来款	往来
	江苏光明乳业销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,372	-	-	-	2,372	周转金和往来款	非经营性往来
	黑龙江光明佳原乳品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,200	-	-	-	2,200	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,985	74	-	-	2,059	周转金和往来款	非经营性往来
	南京光明乳品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,018	1,670	-	-1,968	1,720	周转金和往来款	非经营性往来
	上海光明合力文化体育发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,634	-	-	-	1,634	周转金和往来款	非经营性往来
	光明乳业（德州）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,981	1,544	-	-1,961	1,564	周转金和往来款	非经营性往来
	上海光明乳业销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,368	3	-	-11	1,360	周转金和往来款	非经营性往来
	上海永安乳品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,012	954	-	-2,011	955	周转金和往来款	非经营性往来
	上海领鲜物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	512	10	-	-	522	周转金和往来款	非经营性往来
	黑龙江光明优幼营养品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	329	2,993	-	-2,993	329	周转金和往来款	非经营性往来
	杭州光明乳业销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,279	-	-	-2,164	115	周转金和往来款	非经营性往来
	广州光明乳业销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	98	1	-	-	99	周转金和往来款	非经营性往来
	武汉光明乳业销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	16	-	-	-	16	周转金和往来款	非经营性往来
	上海光明食品	子公司及其控	其他应收	2	3	-	-	5	周转金和	非经营性

	销售有限公司	制的法人	款						往来款	往来
	合肥光明乳业销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1	1	-	-1	1	周转金和往来款	非经营性往来
	江苏光明银宝乳业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	8	-	-8	-	周转金和往来款	非经营性往来
关联自然人	不适用									不适用
总计	/	/	/	402,320	75,980	-	-74,543	403,757	/	/