

关于上海妙可蓝多食品科技股份有限公司
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说明

自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止年度





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 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说明

毕马威华振专字第 2501377 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”)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 3 月 21 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)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,妙可蓝多编制了本专项说明所附的妙可蓝多 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”)。

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 2024 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 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
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说明 (续)

毕马威华振专字第 2501377 号

本专项说明仅供妙可蓝多为 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)

中国注册会计师

吴旭初



中国 北京

李倩



2025 年 3 月 21 日

附件 上海妙可蓝多食品科技股份有限公司 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



附表 2

关于上海妙可蓝多食品科技股份有限公司

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 年期末初占用资金余额	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										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	2024 年期末初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额(不含利息)	2024 年度往来资金的利息(如有)	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

					含利息)	有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	苏州蒙牛乳业销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.27	-	-	-	0.27	销售乳制品	经营性往来
	深圳蒙牛液体奶销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	22.89	-	-	-	22.89	销售乳制品	经营性往来
	呼和浩特市蒙牛乳制品销售有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.20	22.16	-	20.08	2.28	销售乳制品	经营性往来
	蒙牛乳制品销售(天津)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.84	5.83	-	1.85	5.82	销售乳制品	经营性往来
	内蒙古蒙牛乳业(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	3.58	1,232.57	-	1,174.55	61.60	销售乳制品、材料、备品备件、提供劳务、咨询服务	经营性往来
	蒙牛乳业泰安有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.00	3.71	-	5.71	-	销售材料	经营性往来
	内蒙古蒙牛高科乳业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.39	40.91	-	46.30	-	代工业务	经营性往来
	湛江市蒙牛乳业销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.01	-	-	0.01	-	销售乳制品	经营性往来
	上海蒙牛腾达乳业销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7.24	7.28	-	14.52	-	销售乳制品	经营性往来
	辽宁蒙牛幸福乳业销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.49	-	-	-	1.49	销售乳制品	经营性往来

	南京蒙牛乳业销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4.03	-	-	-	4.03	销售乳制品	经营性往来
	贵阳蒙牛乳业贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	20.01	-	-	-	20.01	销售乳制品	经营性往来
	广州市蒙牛乳业销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	36.91	111.57	-	148.48	-	销售乳制品	经营性往来
	柳州蒙牛乳业销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	11.68	-	-	-	11.68	销售乳制品	经营性往来
	昆明特仑苏商贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.13	207.51	-	212.64	-	销售乳制品	经营性往来
	杭州蒙牛贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	18.99	-	-	-	18.99	销售乳制品	经营性往来
	四川蒙牛优品乳业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	53.77	22.21	-	9.10	66.88	销售乳制品	经营性往来
	南宁蒙牛乳制品销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	13.30	-	-	11.60	1.70	销售乳制品	经营性往来
	天津通瑞供应链有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	502.32	-	502.32	-	销售乳制品	经营性往来
	北京艾慕悠雪商贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	7.00	-	7.00	-	提供租赁	经营性往来
	内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	4.61	-	4.61	-	销售材料	经营性往来

	内蒙古特康瑞营养食品有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	7.17	-	7.17	-	提供劳务	经营性往来
	BURRA FOODS PTY.LTD	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	-	1,593.65	-	1,494.03	99.62	购买原材料	经营性往来
	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	20,284.81	77,171.60	-	97,456.22	0.19	资产调拨、海关税费代付、资金集中管理	经营性往来
	蒙牛乳业（天津）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.72	0.48	-	1.20	-	保证金押金及资产调拨	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	33,712.35	4,810.17	-	1,275.89	37,246.63	借款、募集资金转入募投项目实施	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	74,620.00	129,152.00	186.04	109,088.43	94,869.61	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	110,707.17	27,351.19	-	43,234.90	94,823.46	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	111,339.06	54,513.62	-	55,421.68	110,431.00	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	-	2,700.94	-	2,700.94	-	借款	非经营性往来
	上海芝然乳品科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	24,486.50	-	21,780.99	2,705.51	借款	非经营性往来
	妙可蓝多（天津）食品科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	4,961.06	-	4,961.06	-	借款	非经营性往来
	上海新芝觉贸易有限公司金台路	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	135.00	-	-	135.00	借款	非经营性

	分公司									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	/	/	/	350,872.84	329,051.06	186.04	339,581.28	340,528.66	/	/



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110000599649382G

扫描二维码
了解市场主体身份
信息、登记、备案、
许可、监管信息，
体验更多应用服务。



名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币元 12129 万元

成立日期 2012 年 07 月 10 日

类型 台湾投资特殊普通合伙

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、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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。）



2025 年 03 月 06 日

登记机关

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

国家市场监督管理总局监制



说明

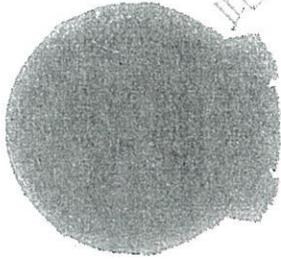
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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 吴旭初
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

本
年
度
第
一
年。



110002410841

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇一〇年
2010

四月
April

九日
9th



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



6

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 ly 月 /m 日 /d

7



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

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)

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年8月20日

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

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





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

本证书似於於入效 继续有效一年。
this certificate is valid for one year after



证书编号:
No. of Certificate

110002414270

批准注册协会:

Authorized Institute of CP 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2015 年 05 月 08 日

姓名: 李倩

证书编号: 110002414270

