

关于国投中鲁果汁股份有限公司
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：国投中鲁果汁股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）65542288

关于国投中鲁果汁股份有限公司

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024BJAA6F0200

国投中鲁果汁股份有限公司

国投中鲁果汁股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了国投中鲁果汁股份有限公司(以下简称国投中鲁)2023年度财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023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财务报表附注,并于2024年3月28日出具了XYZH/2024BJAA6B0180号无保留意见的审计报告。

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》(证监会公告[2022]26号),以及上海证券交易所相关披露的要求,国投中鲁编制了本专项说明所附的国投中鲁2023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、准确性及完整性是国投中鲁的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计国投中鲁2023年度财务报表时所复核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。

除对国投中鲁2023年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计国投中鲁2023年度财务报表时国投中鲁提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

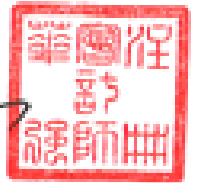
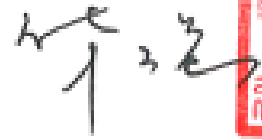
为了更好地理解国投中鲁2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供国投中鲁2023年度报告披露之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他任何目的。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年三月二十八日

附件一

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



单位：万元

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度占用资金发生金额(不含利息)	2023年度占用资金偿还金额(如有)	2023年度计提减值准备金额	2023年期末占用资金余额	占用原因	占用性质
实际控制人及其附属企业									
小计									
非控股股东、实际控制人及其附属企业									
小计									
其他关联方及其附属企业									
小计									
其他关联资金往来	任东方法与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初任东方法余额	2023年度任东方法发生金额(不含利息)	2023年度任东方法偿还金额(如有)	2023年度计提减值准备金额	2023年期末任东方法余额	任东方法成因	任东方法性质
	任东方法、实际控制人、附属企业	其他应收款-应收款项	16,271.52	528,378.45	116.61	13,044.54	13,044.54	存款	经营性往来
	任东方法、实际控制人、附属企业	其他应收款	0.00			0.00	0.00	押金	经营性往来
	任东方法、实际控制人、附属企业	其他应收款		3.80			3.80	日常交易	经营性往来
上市公司控股子公司及其附属企业									
小计									
其他关联方及其附属企业									
总计			16,271.52	528,382.25	116.61	13,048.35	13,048.35		



会计机构负责人：李朝朝



主管会计工作的负责人：赵刘玉



会计负责人：李朝朝

证书序号: 0014624



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



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码
获取更多信息
国家市场监督管理总局
更多应用服务

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 王...
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, 出具有关报告; 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。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024年01月26日

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调查
Agree the holder to be investigated



同意调查
Agree the holder to be investigated



注意事项

- 一、注册会计师执业业务，应遵照中国注册会计师法有关规定。
- 二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师执业范围发生变更时，应及时办理变更登记。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，办理声明作废，办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall obey the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of rescure after making an announcement of loss on the newspaper.



注册编号: 110000120124
No. of Certificate

所在注册会计师协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 1998年6月1日
Date of Issuance



姓名: 李强
Sex: 男
出生日期: 1970年11月22日
工作单位: 北京中和会计师事务所
身份证号: 110108701122048

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.



地址: 中国
注册号: 110000120124



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate: 110101264700

会计师事务所名称:
Accounting Firm Name: 北京注册会计师协会

有效日期:
Date of Expiry: 2012.6.12 - 2013.6.12

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 曹利斌
身份证号: 150121244700

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



中国注册会计师协会

姓名: 曹月红
Full name: 曹月红
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1984-09-11
Date of Birth: 1984-09-11
工作单位: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 130132198409112581
Identity card No.: 130132198409112581



附表 2

关于国投中鲁果汁股份有限公司

2023 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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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										
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										
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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额	2023 年度往来资金的利息	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	国投财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	16,271.52	526,378.45	136.61	529,742.04	13,044.54	存款	经营性往来
	国投物业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.02				0.02	押金	经营性往来
	国投源通网络科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		3.80			3.80	日常交易	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										
总计	/	/	/	16,271.54	526,382.25	136.61	529,742.04	13,048.36	/	/