

**关于浙江李子园食品股份有限公司
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：浙江李子园食品股份有限公司

审计单位：中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：0571-88879894

目 录

	<u>页次</u>
一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明	3-4
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	5-7

关于浙江李子园食品股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说 明

中汇会专[2024]3430号

关于浙江李子园食品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了关于浙江李子园食品股份有限公司(以下简称浙江李子园公司)2023年度财务报表，并出具了中汇会审[2024]3398号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的浙江李子园公司管理层编制的《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)进行了审核。

一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会、公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会《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》(中国证券监督管理委员会公告[2022]26号文)及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对浙江李子园公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为，浙江李子园公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计浙江李子园公司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，在所有重大方面没有发现不一致。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供浙江李子园公司2023年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解浙江李子园公司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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘炼

中国·杭州

中国注册会计师：周凌云

报告日期：2024年4月8日

附表 2

关于浙江李子园食品股份有限公司

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 年年初占用资金余额	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										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	往来方与	上市公司	2023 年期	2023 年	2023 年度	2023 年度	2023 年期	往来形成	往来性质

	称	上市公司的关系	核算的会计科目	初往来资金余额	度往来累计发生金额(不含利息)	往来资金的利息(如有)	偿还累计发生金额	末往来资金余额	原因	
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	浙江李子园贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1.58	-	1.58	-	代垫款项	非经营性往来
	江西李子园食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,000.00	6,690.00	-	14,687.00	2,003.00	资金拆借	非经营性往来
	金华市李子园电子商务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	0.50	-	0.50	-	代垫款项	非经营性往来
	鹤壁李子园食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	13,792.90	3,460.00	-	3,970.01	13,282.89	资金拆借	非经营性往来
	鹤壁李子园食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	0.29	-	0.29	-	代垫款项	非经营性往来
	云南李子园食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	695.00	305.89	-	511.11	489.78	资金拆借	非经营性往来
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										非经营性往来

企业										非经营性往来
总计	/	/	/	24,487.90	10,458.26	-	19,170.49	15,775.67	-	/



关于浙江李子园食品股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明





目 录

	<u>页次</u>
一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审核说明	1-2
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-4

关于浙江李子园食品股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2024]3430号

关于浙江李子园食品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了关于浙江李子园食品股份有限公司（以下简称浙江李子园公司）2023年度财务报表，并出具了中汇会审[2024]3398号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的浙江李子园公司管理层编制的《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）进行了审核。

一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会、公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号文）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对浙江李子园公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为，浙江李子园公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计浙江李子园公司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，在所有重大方面没有发现不一致。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供浙江李子园公司2023年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解浙江李子园公司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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：刘炼



中国注册会计师：周凌云



报告日期：2024年4月8日

附表：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

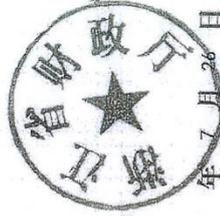
编制单位：浙江李子园食品股份有限公司

		金额单位：人民币万元									
非经营性资金占用	占用的关联方名称	占用的关联方名称	上市公司核算的会计科目	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来累计发生金额	2023年度占用的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	2023年末占用资金余额	占用性质
	现大股东及其附属企业										非经营性
	小计										非经营性
	前大股东及其附属企业										非经营性
	小计										非经营性
	总计										
其它关联资金往来	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年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来累计发生金额	2023年度占用的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	2023年末往来资金余额	往来性质
	大股东及其附属企业										经营性
	浙江李子园贸易有限公司	子公司	其他应收款	1.58	1.58				代垫款项		经营性
	江西李子园食品有限公司	子公司	其他应收款	6,690.00	14,687.00			2,003.00	资金拆借		非经营性
	金华市李子园电子商务有限公司	子公司	其他应收款	0.50	0.50				代垫款项		非经营性
	鹤堡李子园食品有限公司	子公司	其他应收款	3,460.00	3,970.01			13,282.89	资金拆借		非经营性
	鹤堡李子园食品有限公司	子公司	其他应收款	0.29	0.29				代垫款项		非经营性
	云南李子园食品有限公司	子公司	其他应收款	305.89	511.11			489.78	资金拆借		非经营性
	关联自然人										非经营性

证书序号:0015241

说明

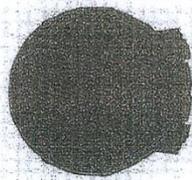
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日



仅供中汇会计师事务所
执业证书编号: 33000014

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 year.



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 year.



年 月 日



姓名: 刘炼
Full name: 刘炼
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1987-04-06
Date of birth: 1987-04-06
工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 33010410081010011
Identity card No: 33010410081010011



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: 330000140167
No. of certificate: 330000140167
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 浙江省注册会计师协会
发证日期: 2018年12月25日
Date of issuance: 2018年12月25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



中国注册会计师协会



姓名 周凌云
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1992-02-19
Date of birth

工作单位 中汇会计师事务所(普通合伙) 宇城分所
Working unit

身份证号码 330206199202193426
Identity card No.



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.



注册会计师任职资格类型
Certified Public Accountant Qualification Type

证书编号: 330000140348
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute: CPA of Zhejiang Province

发证日期: 2020 年 07 月 02 日
Date of Issuance

年 月 日