

关于东瑞食品集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明

致同会计师
骑缝

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京24S4UDBAQH



目 录

关于东瑞食品集团股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

东瑞食品集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 1



关于东瑞食品集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2024）第 440A010051 号

东瑞食品集团股份有限公司全体股东：

我们接受东瑞食品集团股份有限公司（以下简称“东瑞股份公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了东瑞股份公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2024）第 440A015621 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，东瑞股份公司编制了本专项说明所附的东瑞食品集团股份有限公司 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、合法性及完整性是东瑞股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计东瑞股份公司 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对东瑞股份公司实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2023 年度东瑞股份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。



本专项说明仅供东瑞股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二四年四月二十九日



东瑞食品集团股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：东瑞食品集团股份有限公司	非经营性资金占用	控制股东及实际控制人及其附属企业	小计	其他关联方及附属企业	小计	总计	其他关联资金往来	控制股东及实际控制人及其附属企业
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年度占用金额(不含利息)	2023年度偿还金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
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年度占用金额(不含利息)	2023年度偿还金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初往来资金余额	2023年度往来金额(不含利息)	2023年度偿还金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
资金往来方名称								
河源市东瑞肉美食品有限公司	其他应收款	9,200.00	5,380.00	9,700.00	4,880.00	资金往来	非经营性往来	
东源东瑞农牧发展有限公司	其他应收款	26,230.00	61,780.00	30,000.00	58,010.00	资金往来	非经营性往来	
和平东瑞农牧发展有限公司	其他应收款	34,085.00	5,950.00	17,450.00	22,585.00	资金往来	非经营性往来	
连平东瑞农牧发展有限公司	其他应收款	22,528.59	15,900.00	5,550.00	32,878.59	资金往来	非经营性往来	
紫金东瑞农业发展有限公司	其他应收款	57,950.00	1,770.00	29,700.00	30,020.00	资金往来	非经营性往来	
龙川东瑞农牧发展有限公司	其他应收款	-	4,850.00	4,200.00	650.00	资金往来	非经营性往来	
其他关联方及其附属企业								
总计		149,993.59	95,630.00	96,600.00	149,023.59			

注1：除控股股东、实际控制人及其附属企业外，其他关联资金往来均不含经营性资金往来。

注2：本报告部分单项数据加总数与总计数可能存在尾数差异，为计算过程中的四舍五入所致。

本表已于2024年4月29日获第三届董事会第十次会议批准。

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





姓名 Full name 洗宏飞
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1968-10-20
 工作单位 Working unit 致同会计师事务所
 (特殊普通合伙) 广州分所
 身份证号码 Identity card No. 310110196810208013

此件仅供业务报告使用，复印无效



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: 440100010012
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 07 月 17 日
 Date of Issuance

2020年9月换发

洗宏飞(440100010012), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2020)132号。



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.



洗宏飞(440100010012), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。



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
 /y /m /d

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 李旭佳
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1983-04-21
Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所
特殊普通合伙
Working unit

身份证号码 440583198304210151
Identity card No.

证书编号: 440100793756
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 06 月 16 日
Date of issuance

2016年4月06日

4

此件仅禁业务报告使用，复印无效



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.

李旭佳(440100793756)，已通过了广东省注册会计师协会2021年任职资格审查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。

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.

李旭佳(440100793756)
440100793756

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.

李旭佳(440100793756)
440100793756

注册会计帅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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day

注册会计帅
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day

注册会计帅
CPAs

8

9

10

11

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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: 北京惠瑜恒峰会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 惠瑜

主任会计师: 惠瑜

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

(副本(20-1))

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李惠琦



出资额 5430万元

成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围 审计企业会计报表，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，就其财务收支情况出具审计报告；审计企业会计报表，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，就其财务收支情况出具审计报告；审计企业会计报表，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，就其财务收支情况出具审计报告；

登记机关

2023

年01月20日

