



上海来伊份股份有限公司

关联方占用资金专项审计说明

2020 年度

财务报表审计报告



防伪编码: 31000006202108182P

被审计单位名称: 上海来伊份股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 信会师报字[2021]第ZA12040号

签字注册会计师: 吴震东

注师编号: 310000062275

签字注册会计师: 徐耀飞

注师编号: 310000061986

事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 021-23280000

事务所地址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具, 业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

关于对上海来伊份股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计说明

信会师报字[2021]第 ZA12040 号

上海来伊份股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海来伊份股份有限公司（以下简称“来伊份公司”）2020 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）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，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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汇总表发表专项审计意见。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。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。

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。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，来伊份公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况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。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是来伊份公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供来伊份有限公司 2020 年度报告披露之目的，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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月二十七日

单位：万元

上海来伊份股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

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	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用									
现大股东及其附属企业									
小计									
前大股东及其附属企业									
小计									
总计									
其他关联资金往来									
大股东及其附属企业									
上海来伊份食品连锁经营有限公司	全资子公司	其他应收款	41.07	4,382.97		3,646.07	777.97	公司向结算款	
江苏来伊份食品有限公司	全资子公司	其他应收款	74.66	17,452.72		17,429.68	97.70	公司向结算款	
无锡来伊份食品有限公司	全资子公司	其他应收款	10.10	246.71		201.83	54.98	公司向结算款	
苏州来伊份食品有限公司	全资子公司	其他应收款	89.50	1,520.14		1,328.96	280.68	公司向结算款	
常州来伊份食品有限公司	全资子公司	其他应收款	-	196.43		181.23	15.20	公司向结算款	
镇江来伊份食品有限公司	全资子公司	其他应收款	14.40	159.76		146.71	27.44	公司向结算款	
浙江来伊份食品有限公司	全资子公司	其他应收款	138.75	25,052.82		25,144.80	46.77	公司向结算款	
安徽来伊份食品有限公司	全资子公司	其他应收款	19.69	756.72		621.04	135.37	公司向结算款	
山东来伊份食品有限公司	全资子公司	其他应收款	-	16,279.49		16,279.49	-	公司向结算款	
北京来伊份食品有限公司	全资子公司	其他应收款	101.82	255.52		355.64	1.70	公司向结算款	
香港来伊份国际贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	14.18	-		-	14.18	公司向结算款	
重庆来伊份食品有限公司	全资子公司	其他应收款	1.40	8.29		9.68	-	公司向结算款	
深圳来伊份食品有限公司	全资子公司	其他应收款	-	12.87		12.87	-	公司向结算款	
江西来伊份食品有限公司	全资子公司	其他应收款	3.12	52.79		55.91	-	公司向结算款	
天津来伊份食品有限公司	全资子公司	其他应收款	0.15	4.84		4.99	-	公司向结算款	
北京来伊份食品连锁有限公司	全资子公司	其他应收款	0.50	45.06		45.56	-	公司向结算款	
沈阳美盛食品有限公司	全资子公司	其他应收款	-	4.84		4.76	0.08	公司向结算款	
上海来伊份企业供应链管理服务有限公司	全资子公司	其他应收款	-	177.88		145.62	32.26	公司向结算款	
上海来伊份电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	-	4,860.00		4,860.00	-	公司向结算款	
上海来伊份电子商务网络有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,544.00		1,343.00	201.00	公司向结算款	
上海来伊份网络科技有限公司	全资子公司	其他应收款	42.74	2,398.40		141.93	4.56	公司向结算款	
武汉来伊份科技有限公司	全资子公司	其他应收款	-	18.46		18.46	-	公司向结算款	
小计			532.09	75,552.64		74,414.83	1,689.90		
其他关联方及其附属企业									
总计									



会计机构负责人(会计主管人员)

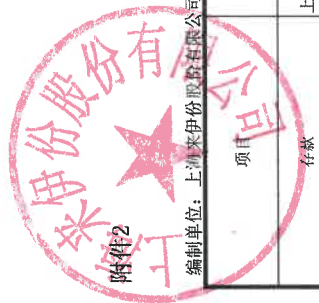


主管会计工作负责人



法定代表人





上海伊派股份有限公司2020年度关联方存贷款等金融业务资金往来情况汇总表

单位：万元

项目	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	2020年期初资金余额	本年增加	本年利息收入	本年减少	本年利息支出	2020年期末资金余额	备注
存款	上海松江常明村镇银行股份有限公司	实际控制人参股并担任董事的公司	25.65	24,056.00	242.52	14,586.67		9,737.50	
贷款	无								
总计			25.65	24,056.00	242.52	14,586.67		9,737.50	

法定代表人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人（会计主管人员）：






营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

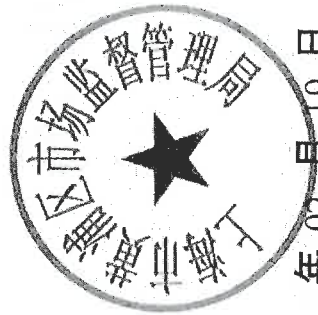
成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效。

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、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2021年02月19日

证书序号: 0001247



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

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》。

仅供出报告使用, 其他无效



发证机关:

二〇一〇年六月一日

中华人民共和国财政部制



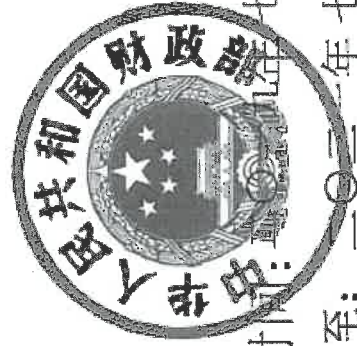
证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国人民银行证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟

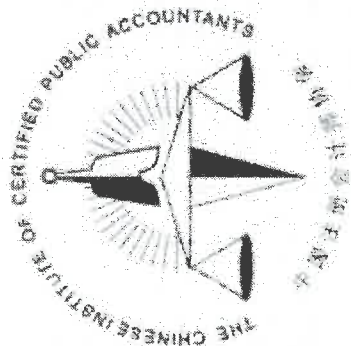


证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十七日

证书有效期至: 二〇一三年七月十七日

仅供出报告使用，其他无效



姓名 Full Name 吴震东
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of Birth 1977
 工作单位 Working Unit 立信会计师事务所
 身份证号 Identity Card No. 31021197701002275



上海市注册会计师协会
 2020年8月31日

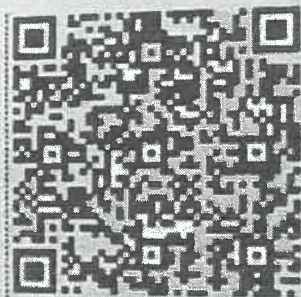
年检检验登记
Annual Renewal Registration

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 No. of Certificate: 310000062275

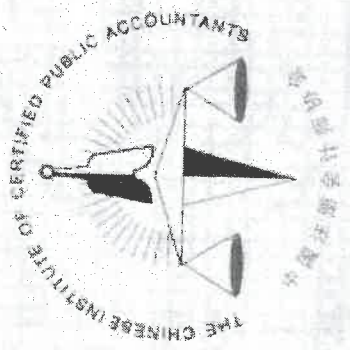
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期 Date of Issuance: 2007 年 01 月 24 日
 y m d



吴震东(310000062275)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

月 日



姓名: 徐耀飞
 Full name: Xu Yaofei
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1986年03月25日
 Date of birth: 1986-03-25
 工作单位: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 Working unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号码: 310105198603250011
 Identity card No: 310105198603250011



本证书仅限本人使用, 其他无效

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.



徐耀飞(310000061986)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

月 日
 /m /d

证书编号: 310000061986
 No. of Certificate

批准注册协会上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年03月25日
 Date of issuance: 2010 y 03 m 25 d