

**关于江苏益客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**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022063012638
报告名称：	关于江苏益客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
报告文号：	致同专字（2022）第 371A008891 号
被审（验）单位名称：	江苏益客食品集团股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 04 月 27 日
报备日期：	2022 年 04 月 26 日
签字人员：	魏倩婷(370100010065)， 王宗佩(110001590123)
	
（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 关于江苏益客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

报告文号： 致同专字（2022）第371A008891号

客户名称： 江苏益客食品集团股份有限公司

报告日期： 2022-04-27

签字注册会计师： 魏倩婷 （CPA： 370100010065）  
王宗佩 （CPA： 110001590123）



011092022042610827217  
报告文号：致同专字（2022）第371A008891号

事务所名称： 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 010-85665858

传真： 010-85665120

通讯地址： 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特  
广场5层

电子邮件： china@cn.gt.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

- 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
- 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpacpvfw.cn>），输入防伪编号进行查询。

## 目 录

关于江苏益客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	1-2
江苏益客食品集团股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

## 关于江苏益客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（2022）第 371A008891 号

### 江苏益客食品集团股份有限公司全体股东：

我们接受江苏益客食品集团股份有限公司（以下简称“益客食品公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了益客食品公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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（2022）第 371A014497 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，益客食品公司编制了本专项说明所附的江苏益客食品集团股份有限公司 2021 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、合法性及完整性是益客食品公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计益客食品公司 2021 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。除了对益客食品公司实施于 2021 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 2021 年度益客食品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。

本专项说明仅供益客食品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

二〇二二年四月二十七日



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联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金利息(如有)	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	临沂德信食品有限公司	持有子公司临沂众客30%股权	其他应收款	4,000,000.00			4,000,000.00	资金往来	非经营性往来
	尹炳涛	曾持有子公司万泉食品34.14%股权	其他应收款	4,588,861.99			2,498,161.99	股权转让款	非经营性往来
总计				741,584,325.99	12,406,181,045.96		954,497,448.51		

本表已于2022年4月27日获第二届董事会第十五次会议批准。

公司法定代表人:

  
余印

主管会计工作的公司负责人:  
  
余印

公司会计机构负责人:

  
陈永



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

9111010592343655N

# 营业执照

(副本)



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、许可、监管信息



名称 致同会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

名称 李惠琦

经营范围 审计、验资、清算、税务、法律、咨询、培训、其他经营活动。

成立日期 2011年12月22日  
合伙期限 2011年12月22日至长期  
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



登记机关

2022年03月10日

<http://www.gsxt.gov.cn>

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：

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

### 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：北京惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

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：



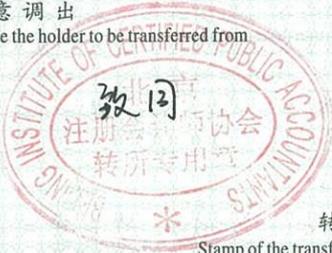
北京市财政局  
二〇二〇年十一月十一日

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

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

2019年 5月 8日  
/y /m /d

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

2019年 6月 28日  
/y /m /d

11



姓名 Full name	性别 Sex	出生日期 Date of birth	工作单位 Working unit	身份证号码 Identity card No.
		1969-09-30	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所	37010319690930351X



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：  
No. of Certificate

110001590123

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

2007年 10月 11日  
/y /m /d



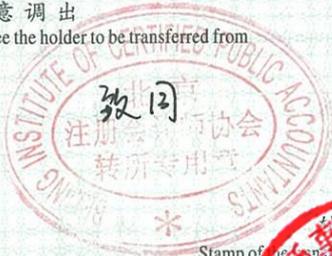
2015年 3月 13日

年 月 日  
/y /m /d

此件仅供业务报告使用，复印无效

### 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

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

2009年6月28日  
/y /m /d

11

姓名 Full name	魏倩婷
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1972-11-27
工作单位 Working unit	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码 Identity card No.	372421197211275727



### 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.



2016年03月09日

证书编号: 370100010085  
No. of Certificate

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

发证日期: 2002年12月26日  
Date of Issuance /y /m /d

4

6