

关于佳禾食品工业股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
的专项说明

天衡专字（2024）00232 号



天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

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，  
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。  
报告编码：苏24TJNXAHBK



关于佳禾食品工业股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项说明

天衡专字（2024）00232 号

佳禾食品工业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了佳禾食品工业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2023 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了天衡审字（2024）00561 号审计报告。

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》（证监会公告（2022）26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（上证函（2023）3870 号）的相关规定，贵公司编制了后附的 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”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：佳禾食品工业股份有限公司 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



此页无正文，为《佳禾食品工业股份有限公司关于非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》（天衡专字（2024）00232号）签章页。



天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

2024年4月17日

中国注册会计师：陈笑春  
（项目合伙人）



中国注册会计师：赵海荣





附件:



佳禾食品工业股份有限公司  
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: 人民币万元

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年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
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	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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	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
大股东及其附属企业										
	上海蓝蛙国际贸易有限公司	子公司	其他应收款		6,203.58	35.54	1,203.03	5,036.09	代缴社保、公积金/资金往来	非经营性
	苏州金猫咖啡有限公司	子公司	其他应收款		202.35		202.35		代缴社保、公积金/资金往来	非经营性
	玛克食品(苏州)有限公司	子公司	其他应收款		0.32		0.32		代缴社保、公积金	非经营性
	上海佳禾食品科技有限公司	子公司	其他应收款		0.06		0.05	0.01	代缴社保、公积金	非经营性
	苏州美利佳食品有限公司	子公司	其他应收款		1,955.99		5.99	1,950.00	资金往来	非经营性
	佳禾营销管理(上海)有限公司	子公司	其他应收款		1,458.29		8.91	1,449.39	资金往来	非经营性
	煜歌食品(上海)有限公司	子公司	其他应收款	2,001.00	1,540.00		3,541.00		资金往来	非经营性
关联自然人										
其他关联方及附属企业										
总计				2,001.00	11,360.59	35.54	4,961.65	8,435.49		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

柳新仁

柳新仁







# 营业执照

(副本)

编号 320100000202308030012



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。

统一社会信用代码  
913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 郭澳

出资额 1025万元整  
成立日期 2013年11月04日  
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围 许可项目：注册会计师业务(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，具体经营项目以审批结果为准)；一般项目：企业管理咨询；财务管理咨询；财务咨询；税务服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)；(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2023年08月03日







# 会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 郭澳

主任会计师: 郭澳

经营场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32000010

批准执业文号: 苏财会[2013]39号

批准执业日期: 2013年09月28日



证书序号: 0012336

## 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: 江苏省财政厅

二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制





姓名 陸芙蓉  
 Full name 女  
 性别  
 Sex 1983-02-04  
 出生日期  
 Date of birth 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 工作单位  
 Working unit 320114198302041241  
 身份证号码  
 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.



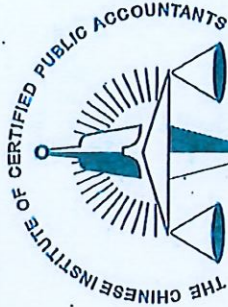
年 /y 月 /m 日 /d

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.

年 /y 月 /m 日 /d





姓名 Full name: 赵海荣  
 性别 Sex: 女  
 出生日期 Date of birth: 1981-01-17  
 工作单位 Working unit: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No.: 320623198101170134



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 /y 月 /m 日 /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.

年 /y 月 /m 日 /d