

关于狮头科技发展股份有限公司
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：狮头科技发展股份有限公司

审计单位：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-65950411

关于狮头科技发展股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用
及其他关联资金往来情况的专项说明

永证专字(2024)第 310101 号

狮头科技发展股份有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了狮头科技发展股份有限公司(以下简称“狮头股份”)2023 年度财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于 2024 年 4 月 18 日出具了永证审字(2024)第 110014 号无保留意见的审计报告。

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》(中国证券监督管理委员会公告[2022] 26 号),以及上海证券交易所相关披露的要求,狮头股份编制了本专项说明所附的狮头股份 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、合法性及完整性是狮头股份的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计狮头股份 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。

除对狮头股份 2023 年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计狮头股份 2023 年度财务报表时狮头股份提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。



为了更好地理解狮头股份 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供狮头股份为 2023 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的、



永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月十八日



附表 2

关于狮头科技发展股份有限公司

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 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 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 |
| 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 |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 杭州昆汀数字科技有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 4,000.00 | 84.65 | 3,067.46 | 1,017.19 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 杭州昆汀数字科技有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 15.86 | 4.59 | | 4.59 | 15.86 | 担保费 | 非经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|----------------|---------------|-------|----------|----------|-------|----------|----------|------|--------|
| | 上海艾蒂狮品牌管理有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 204.42 | | | 204.42 | | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 杭州汎信科技有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 2,548.15 | | | | 2,548.15 | 股权转让 | 非经营性往来 |
| | 云狮生物科技(重庆)有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 30.00 | 143.80 | | 173.80 | | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 杭州艾普蒂品牌管理有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 0.05 | 1,070.00 | | | 1,070.05 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 上海汎狮科技发展有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 55.00 | | | 55.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 上海臻鲜格品牌管理有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 220.00 | | | 220.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | 方贺兵 | 公司副总裁、子公司少数股东 | 其他应收款 | | 700.00 | | | 700.00 | 股权转让 | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 2,798.48 | 6,193.39 | 84.65 | 3,450.27 | 5,626.25 | / | / |

附件一

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

上市公司名称：狮头科技发展股份有限公司

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系 | 上市公司核算的会计科目 | 2023年期初占用资金余额 | 2023年度发生金额(不含利息) | 2023年度往来资金余额(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 | |
|----------------|----------------|-------------|-------------|---------------|--------------------|------------------|----------------|---------------|--------|--------|--------|
| 非经营性资金占用 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | - | |
| 前大股东及其附属企业 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | - | |
| 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年度往来资金余额(不含利息) | 2023年度往来资金余额(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 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | - | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 杭州昆汀数字科技有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | | 4,000.00 | 84.65 | 3,067.46 | 1,017.19 | 借款 | 非经营性往来 | |
| | 杭州昆汀数字科技有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 15.86 | 4.59 | | 4.59 | 15.86 | 担保费 | 非经营性往来 | |
| | 上海艾蒂狮品牌管理有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 204.42 | | | 204.42 | | 往来款 | 非经营性往来 | |
| | 杭州泓海科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 2,548.15 | | | | 2,548.15 | 股权转让 | 非经营性往来 | |
| | 云狮生物科技(重庆)有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 30.00 | 143.80 | | 173.80 | - | 往来款 | 非经营性往来 | |
| | 杭州艾蒂狮品牌管理有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 0.05 | 1,070.00 | | | 1,070.05 | 往来款 | 非经营性往来 | |
| | 上海泓狮科技发展有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 55.00 | | | 55.00 | 往来款 | 非经营性往来 | |
| | 上海臻鲜格品牌管理有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 220.00 | | | 220.00 | 往来款 | 非经营性往来 | |
| | 关联方自然人 | 方羿兵 | 子公司少数股东 | 其他应收款 | 700.00 | | | | 700.00 | 股权转让 | 非经营性往来 |
| | 其他关联方及其附属企业 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | - |
| 总计 | - | - | - | 2,798.48 | 6,193.39 | 84.65 | 3,450.27 | 5,626.25 | - | - | |

主管会计工作负责人：陈悦蔚

会计机构负责人：万晶

尉陈印悦

万晶



附表2

**关于狮头科技发展股份有限公司
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年期初占用资金余额 | 2023年度占用资金累计发生金额(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年期期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 | |
|----------------|----------------|---------------|-------------|---------------|------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------|--------|--------|
| 大股东及其附属企业 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | - | |
| 前大股东及其附属企业 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | - | |
| 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年度往来资金累计发生金额(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年期期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 杭州昆汀数字科技有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 15.86 | 4,000.00 | 84.65 | 3,067.46 | 1,017.19 | 借款 | 非经营性往来 | |
| | 杭州昆汀数字科技有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 15.86 | 4.59 | | 4.59 | 15.86 | 担保费 | 非经营性往来 | |
| | 上海艾蒂姆品牌管理有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 204.42 | | | 204.42 | | 往来款 | 非经营性往来 | |
| | 杭州沈信科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 2,548.15 | | | | 2,548.15 | 股权转让 | 非经营性往来 | |
| | 云狮生物科技(重庆)有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 30.00 | 143.80 | | 173.80 | - | 往来款 | 非经营性往来 | |
| | 杭州艾晋常品牌管理有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 0.05 | 1,070.00 | | | 1,070.05 | 往来款 | 非经营性往来 | |
| | 上海沈狮科技发展有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 55.00 | | | 55.00 | 往来款 | 非经营性往来 | |
| | 上海瑞鲜格品牌管理有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 220.00 | | | 220.00 | 往来款 | 非经营性往来 | |
| | 关联方自然人 | 方架兵 | 子公司少数股东 | 其他应收款 | 无 | 700.00 | 无 | 无 | 700.00 | 股权转让 | 非经营性往来 |
| | 其他关联方及其附属企业 | 无 | 无 | 无 | 2,798.48 | 6,193.39 | 84.65 | 3,450.27 | 5,626.25 | 无 | - |
| 总计 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |





统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照



扫描二维码
了解详细情况、政策、
许可、处罚信息、体验
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

出资额 1500万元

成立日期 2013年12月20日

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；办理企业合并、分立、清算等业务的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规允许的其它经济、科技咨询业务。
（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。）

110105216

北京市市场监督管理局



登记机关

2024年01月24日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



**会计师事务所
执业证书**

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：吕江
 主任会计师：
 经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（附楼六层13层）

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11000102
 批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号
 批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011966

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。

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：北京市财政局
 中华人民共和国财政部



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.



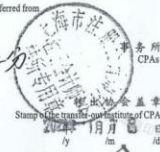
美雷 10000622464

年 月 日
/y /m /d

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

中兴华上海



同意调入
Agree the holder to be transferred to

永拓上海



姓名 性别 年龄
Full name Sex Age



1973-11-14

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit (Special General Partnership) Shanghai Branch

310230197311144372
Identity card No.



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

龚雷

会员编号 10000622464

| | |
|----------|------|
| 最后年检时间 | 年检结果 |
| 2023年08月 | 年检通过 |

历年记录

| | |
|------------|----|
| 2022年 | 通过 |
| 2022-08-30 | |
| 2014年 | 通过 |
| 2014-04-29 | |
| 2013年 | 通过 |
| 2013-05-08 | |

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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

12





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 Institute of CPAs

2013年11月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

2013年11月20日

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 Institute of CPAs

2014年2月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

2014年2月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registry

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010

2011

