

**关于爱普香料集团股份有限公司
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：爱普香料集团股份有限公司

审计单位：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021-52920000

爱普香料集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
上会师报字(2024)第 5567 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海

此报告用于证明或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://accinfo.gov.cn>）”进行查验。
报告编号：沪24887HJJFE





上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

爱普香料集团股份有限公司
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的
专项审核报告

上会师报字(2024)第 5567 号

爱普香料集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了爱普香料集团股份有限公司（以下简称“爱普股份”）2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 22 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2024)第 5546 号）。在此基础上，我们审核了后附的爱普股份管理层编制的“爱普香料集团股份有限公司 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”）。

爱普股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 11 号—持续督导》等有关规定，编制后附的汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为,爱普股份管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第11号—持续督导》等有关规定,如实反映了爱普香料集团股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表所载资料与爱普股份2023年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解爱普股份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2023年度财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供爱普股份向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送2023年度年报披露之用,不得用作其他目的。

附件:爱普香料集团股份有限公司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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

张会

中国注册会计师

傅会



二〇二四年四月二十二日



附表 2

关于爱普香料集团股份有限公司

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
										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
										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
										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	上市公司核算的会计科	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计	2023 年度往来资	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

		系	目		发生金额 (不含利息)	金的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	天舜（杭州）食品股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,000.00	-	233.23	2,233.23	4,000.00	往来款	非经营性往来
	上海浦佳食品科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,000.00	4,000.00	296.04	9,296.04	1,000.00	往来款	非经营性往来
	比欧（浙江）食品工业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,450.00	-	35.53	4,485.53	-	往来款	非经营性往来
	上海爱普植物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	-	-	-	-	往来款	非经营性往来
	河南华龙香料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,000.00	-	43.50	43.50	1,000.00	往来款	非经营性往来
	上海爱普食品科技（集团）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	500.00	1,500.00	11.92	511.92	1,500.00	往来款	非经营性往来
	江西爱普食品配料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	500.00	1,000.00	56.07	56.07	1,500.00	往来款	非经营性往来
	上海爱普香料种植有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	146.00	-	146.00	-	往来款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	18,450.00	6,646.00	676.29	16,772.29	9,000.00	/	/