

关于森林包装集团股份有限公司
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：森林包装集团股份有限公司

审计单位：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0576-86336000



关于森林包装集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明



目 录

	<u>页次</u>
一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审核说明	1-2
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3

关于森林包装集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2024]4480号

森林包装集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了森林包装集团股份有限公司（以下简称森林包装集团公司）2023年度财务报表，并出具了中汇会审[2024]4474号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的森林包装集团公司管理层编制的《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）进行了审核。

一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会、公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会《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号文）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，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

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森林包装集团公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。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。

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。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。我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。

(此页无正文)



中国注册会计师: 
中国注册会计师: 

报告日期: 2024 年 4 月 20 日

浙专



附表：
编制单位：森林包装股份有限公司
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

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司、关联方及关联企业的关系	上市公司核算2023年年初至期末的会计科目	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金余额	2023年度往来资金余额	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联资金往来	浙江华天再生资源有限公司	往来方与上市公司的关联关系：公司股东之配偶的兄弟参股的公司	上市公司核算2023年年初至期末的会计科目	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计				-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联资金往来	台州快印包网络科技	子公司	上市公司核算2023年年初至期末的会计科目	70,000.00	70,000.00	108,713.88	108,713.88	-	108,713.88	-	货款	经营性
小计				70,000.00	70,000.00	108,713.88	108,713.88	-	108,713.88	-	货款	经营性
其他关联资金往来	温州市森林包装有限公司	子公司	上市公司核算2023年年初至期末的会计科目	150,483,990.95	302,900,000.00	760,000.00	150,483,990.95	-	400,000.00	430,000.00	拆借款	非经营性
小计				302,900,000.00	302,900,000.00	760,000.00	150,483,990.95	-	400,000.00	430,000.00	拆借款	非经营性
其他关联资金往来	台州森林环保科技有限公司	子公司	上市公司核算2023年年初至期末的会计科目	1,080,000.00	1,040,000.00	1,080,000.00	1,080,000.00	-	302,923,754.24	150,460,236.71	拆借款	非经营性
小计				1,040,000.00	1,040,000.00	1,080,000.00	1,080,000.00	-	302,923,754.24	150,460,236.71	拆借款	非经营性
其他关联资金往来	浙江森林纸业有限公司	子公司	上市公司核算2023年年初至期末的会计科目	12,515,164.19	6,500,000.00	12,515,164.19	12,515,164.19	-	6,286,601.64	12,728,562.55	拆借款	非经营性
小计				6,500,000.00	6,500,000.00	12,515,164.19	12,515,164.19	-	6,286,601.64	12,728,562.55	拆借款	非经营性
其他关联资金往来	温州市青南大厦资产管理	公司参股公司	上市公司核算2023年年初至期末的会计科目	150,000.00	-	150,000.00	150,000.00	-	80,000.00	70,000.00	拆借款	非经营性
小计				150,000.00	-	150,000.00	150,000.00	-	80,000.00	70,000.00	拆借款	非经营性
总计				310,510,000.00	310,510,000.00	165,097,669.02	165,097,669.02	-	309,796,066.76	155,808,799.26	-	-

法定代表人：林军

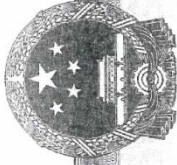


主管会计工作负责人：陈贤



会计机构负责人：叶云峰





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

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 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

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）

出资额 贰仟贰佰万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

2024年04月16日

证书序号: 0015241

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:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 余强
 主任会计师: 余强
 经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



中汇会计师事务所
 执业证书
 [2020] 4008号

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 33000014
 批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号
 批准执业日期: 2013年12月4日

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.



姓名 孔令江
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-09-09
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 41302819780909034
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.



证书编号: 330000191911
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007 年 04 月 04 日
Date of Issuance

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: 330000140186
No. of Certificate
检验机构名称: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute: CPAA
发证日期: 2019年04月12日
Date of issuance: 2019 04 12

月 日

5



姓名: 倪馨
Sex: 女
出生日期: 1991-12-05
身份证号: 330102199112051122
工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Workplace: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 330102199112051122



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.



月 日

7

附表 2

关于森林包装集团股份有限公司

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：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	上市公司核算	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额	2023 年度往来	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

		的关系	的会计科目		(不含利息)	资金的利息(如有)				
大股东及其附属企业	浙江华天再生资源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	108,713.88			108,713.88	0	贷款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	台州快印包网络科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	760,000.00	70,000.00		400,000.00	430,000.00	拆借款	非经营性往来
	温岭市森林包装有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	150,483,990.95	302,900,000.00		302,923,754.24	150,460,236.71	拆借款	非经营性往来
	台州森林环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,080,000.00	1,040,000.00			2,120,000.00	拆借款	非经营性往来
	浙江森林纸业纸业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	12,515,164.19	6,500,000.00		6,286,601.64	12,728,562.55	拆借款	非经营性往业
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	温岭市青商大厦资产管理有限公司	公司参股公司	其他应收款	150,000.00			80,000.00	70,000.00	拆借款	非经营性往来
总计	/	/	/	165,097,869.02	310,510,000.00		309,799,069.76	165,808,799.26	/	/

