

关于凯瑞德控股股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况汇总表

专项审核报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十二日



目 录

项 目	起始页码
专项审核报告	1
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	2





关于凯瑞德控股股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 专项审核报告

亚会核字（2024）第 01160001 号

凯瑞德控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了凯瑞德控股股份有限公司（以下简称“凯瑞德公司”）2023年12月31日合并及公司的资产负债表，2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是凯瑞德公司管理层的责任，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守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，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，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计凯瑞德控股股份有限公司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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解凯瑞德公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供凯瑞德控股股份有限公司2023年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师
石春花
310600040007

中国注册会计师
李志柏
110102670019

二〇二四年四月二十二日



附表

上市公司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

金额单位：人民币万元

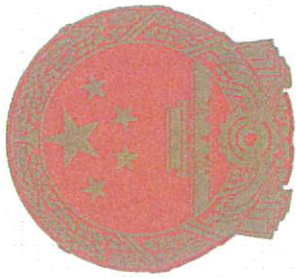
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	2023年度占用资金金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还资金发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前次控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来资金金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还资金发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东的子公司及其附属企业										
荆门市开泰煤炭贸易有限公司	荆门市开泰煤炭贸易有限公司	上市公司全资子公司	其他应收款	4,992.00	9,993.10		2,818.30	11,536.80	内部往来	非经营性往来
荆门市开泰煤炭贸易有限公司	荆门市开泰煤炭贸易有限公司	上市公司全资子公司	其他应收款	2,781.28	36.42		0.04	2,797.64	内部往来	非经营性往来
凯乐(宁波)生物科技有限公司	凯乐(宁波)生物科技有限公司	上市公司全资子公司	其他应收款		2,010.88		1,000.00	1,010.88	内部往来	非经营性往来
宁波也买商贸有限公司	宁波也买商贸有限公司	上市公司持股5%以上股东关联的公司	应收账款		4.81			4.81	关联方交易	经营性往来
宁波也买商贸有限公司	宁波也买商贸有限公司	上市公司持股5%以上股东关联的公司	其他应收款		13.07			13.07	关联方往来	经营性往来
总计				7,423.26	12,058.08		3,818.34	15,663.00		

公司负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
 邹泉水
 首席合伙人：
 主任会计师：
 经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 11010075
 批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号
 批准执业日期： 2013年8月9日

证书序号：0020096

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：北京市财政局

2023年11月11日

中华人民共和国财政部制



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.



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

同意声明
Agree the holder to be transferred to



同意声明
Agree the holder to be transferred to



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.



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

同意声明
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

同意声明
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs



姓 名
Full name 李海英
性 别
Sex 女
出生日期
Date of Birth 1978-04-06
工作单位
Working unit 安徽天根会计事务所
(普通合伙)
身份证号码
Identity card no. 41122419780406223



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 34460040007

注册会计师事务所
Authorized Institute (CPAs) 安徽省注册会计师协会

发证日期
Date of Issue 2018年09月21日



安徽省注册会计师协会
安徽省注册会计师协会
安徽省注册会计师协会



姓 名 李志田
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1978-02-10
 Date of birth
 工作单位 北京中名国威会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 342401197802108693
 Identity card No.



注册编号: 11010200430704
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Approving authority: Beijing Association of CPAs
 发证日期: 2020年11月
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书年检合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



同意注册
 Agree to register as a member firm



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
 同意注册
 Agree to register as a member firm



同意注册
 Agree to register as a member firm



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
 同意注册
 Agree to register as a member firm