

关于对冠城大通股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明

立信中联专审字[2024]D-0155号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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。
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，
报告编码：津240LQHPEW5



目 录

- 一、 关于对冠城大通股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明 1—3
- 二、 冠城大通股份有限公司 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 1





立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

关于对冠城大通股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

立信中联专审字[2024]D-0155号

冠城大通股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了冠城大通股份有限公司（以下简称冠城大通）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，以及相关财务报表附注，并于2024年4月16日出具了立信中联审字[2024]D-0673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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的要求，冠城大通编制了后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）。

设计、执行和维护与编制和列报情况说明有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是冠城大通管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计冠城大通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，在所有重大方面未发现不一致。除了对冠城大通实施2023年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解冠城大通2023年度控股股东及其他关联方资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。





本专项说明仅作为冠城大通 2023 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。

附件：冠城大通股份有限公司 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)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国天津市

2024年4月16日



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

单位：万元

附件

编制公司：冠城大通股份有限公司	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年度占用发生金额(不含利息)	2023年度往来资金利息(如有)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度发生金额	2023年度外币折算汇率差	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	冠城大通(香港)有限公司	控股子公司, 持100%股权	其他应收款	3.16	42.00					45.16	融资租赁保证金	经营性往来
现大股东及其附属企业	冠城大通(香港)有限公司	控股子公司, 持100%股权	其他应收款	60,691.09	3,007.34		1,988.07	287.69	1,952.07	62,643.16	往来款	非经营性往来
小计	福建冠城闽闽新能源科技有限公司	控股子公司, 持90%股权	其他应收款	76,571.58	6,025.02		10.17	3,361.49		81,279.30	往来款、借款及利息	非经营性往来
前大股东及其附属企业	福建冠城闽闽新能源科技有限公司	下属控股公司, 间接持91.36%股权	其他应收款	1,365.39	950.00		3,510.21	85,622.02		4,039.09	往来款、借款及利息	非经营性往来
小计	北京太阳宫房地产开发有限公司	控股子公司, 持95%股权	其他应收款	298,097.94	10,268.00			648.00		216,936.13	往来款、借款及利息	非经营性往来
总计	常熟冠城宏盛房地产开发有限公司	控股子公司, 持90%股权, 间接持10%股权	其他应收款	16,680.00	90.00					9,620.00	往来款	非经营性往来
其他关联资金往来	福建冠城元泰创意园建设发展有限公司	控股子公司, 持93%股权	其他应收款	3,429.10	23,639.76			6,501.51		16,770.00	往来款	非经营性往来
大股东、实际控制人及其附属企业	苏州冠城宏翔房地产开发有限公司	下属控股公司, 间接持85%股权	其他应收款	30,150.93	1,998.00					47,289.18	往来款	非经营性往来
小计	福建冠城元泰创意园建设发展有限公司	控股子公司, 持90%股权, 间接持10%股权	其他应收款	17,600.00	1,998.00					19,598.00	往来款	非经营性往来
上市公司及其附属企业	福建冠城元泰创意园建设发展有限公司	控股子公司, 持100%股权	其他应收款	11,418.90	190.60					11,609.50	往来款	非经营性往来
小计	福建宏汇置业有限公司	控股子公司, 持69%股权	其他应收款	44,000.00	4,000.00			6,500.00		41,500.00	往来款	非经营性往来
总计	北京海润科技园建设股份有限公司	下属控股公司, 间接持100%股权	其他应收款	66,713.00	1,000.00			17,200.00		50,513.00	往来款	非经营性往来
其他关联资金往来	南京冠城嘉泰置业有限公司	下属控股公司, 持100%股权	其他应收款	1,392.50	3,808.92			2,256.47		1,392.50	往来款	非经营性往来
小计	南京冠城嘉泰置业有限公司	下属控股公司, 持100%股权	其他应收款	15,686.68	400.00					17,239.14	往来款	非经营性往来
总计	苏州冠城宏业房地产开发有限公司	下属控股公司, 间接持100%股权	其他应收款	400.00	4,578.00			3,539.63		400.00	往来款	非经营性往来
其他关联资金往来	福建冠城海悦游娱产业发展有限公司	下属控股公司, 间接持100%股权	其他应收款	1,160.00	1,000.00					2,198.37	往来款	非经营性往来
小计	南京冠城嘉泰置业有限公司	下属控股公司, 间接持100%股权	其他应收款	24.96	31.00					1,024.96	往来款	非经营性往来
总计	北京冠城嘉和置业有限公司	下属控股公司, 间接持100%股权	其他应收款								往来款	非经营性往来
关联自然人												
其他关联方及其附属企业												
总计				655,633.23	50,360.64		5,508.45	125,947.81	1,952.07	587,526.59		

郑心亭

会计机构负责人：郑心亭

李春

主管会计工作负责人：李春

公司负责人：韩孝煜





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201160796417077



扫描二维码登录
电子营业执照系统，
了解更多、许可、
监管信息

名称 天津自贸试验区(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李金才

经营范围

出资额 壹仟肆佰万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1



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，出具相关审计报告；承办会计咨询、会计服务业务。(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)***



登记机关

2024年01月25日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0021537

说明

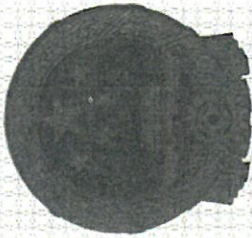
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 天津市财政局

二〇一三年十月十四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
仅限出具报告使用

首席合伙人: 邓超

主任会计师:

经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 二〇一三年十月十四日





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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2016年4月30日有效

证书编号: 350100021456
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 06 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



陈小勇 350100021456

2015 年 3 月 3 日
/y /m /d





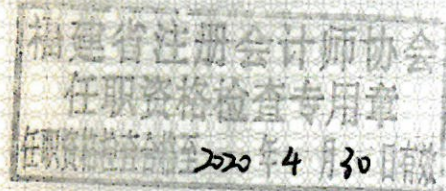
中国注册会计师协会

姓名 Full name 张高玲
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1982-11-07
 工作单位 Working unit 福建中和会计师事务所(普通合伙)福州分所
 身份证号码 Identity card No. 35018119821107158X



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: 11010130139
No. of Certificate
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018 年 06 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

2019 年 3 月 12 日
/y /m /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.



章育玲



章育玲 110101360139

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

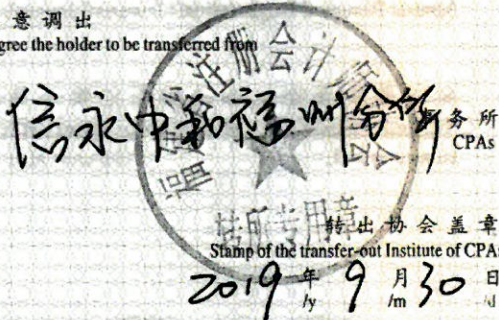
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



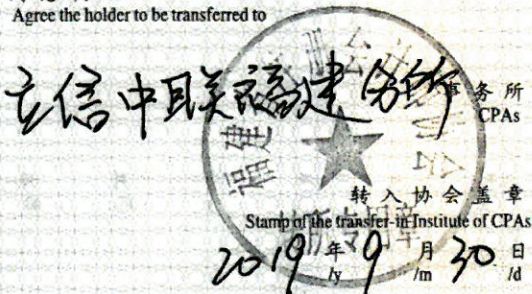
年 /y 月 /m 日 /d

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



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 transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

