

**关于熊猫金控股份有限公司
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 | 1-3 |
| 2、附表 | 4 |

委托单位：熊猫金控股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

**关于熊猫金控股份有限公司
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**

利安达专字【2024】第 0126 号

熊猫金控股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了熊猫金控股份有限公司（以下简称“熊猫金控公司”）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、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发【2003】56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是熊猫金控公司管理层的责任，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。

我们于 2024 年 4 月 29 日对熊猫金控公司 2023 年度财务报表出具了保留意见的审计报告（利安达审字[2024]第 0493 号）。我们认为，除审计报告之“二、形成保留意见的基础”中所述相关事项的影响外，熊猫金控公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）和相关资料的规定，如实反映了熊猫金控公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

为了更好地理解熊猫金控公司 2023 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。




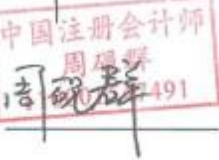
本审核报告仅供熊猫金控股份有限公司 2023 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

（此页往下无正文）



(此页无正文，为内部控制审计报告签章页)



中国注册会计师：
中国注册会计师：

2024年4月29日



附表 2

关于熊猫金控股份有限公司

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 | | | | | | | | | | |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 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 年期初往来资金余额 | 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 | | | | | | | | | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 湖南熊猫烟花贸易有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | / | 19,750.00 | | 500.00 | 19,250.00 | 单位间资金往来 | 非经营性往来 |
| | 熊猫资本管理有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 8,274.67 | 151.85 | | 3,993.99 | 4,432.53 | 单位间资金往来 | 非经营性往来 |
| | 江西熊猫烟花有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | / | 11,255.02 | | 3,100.00 | 8,155.02 | 单位间资金往来 | 非经营性往来 |
| | 西藏熊猫小额贷款有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 19,779.77 | 11,584.00 | | 30,320.00 | 1,043.77 | 单位间资金往来 | 非经营性往来 |
| | 广州市熊猫互联网小额贷款有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 13,750.96 | 7,740.00 | | 21,490.96 | / | 单位间资金往来 | 非经营性往来 |
| | 熊猫大数据信用管理有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | / | 3,607.69 | | 3,500.00 | 107.69 | 单位间资金往来 | 非经营性往来 |
| | 沈阳银湖贸易有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 45.63 | 19.08 | | / | 64.71 | 单位间资金往来 | 非经营性往来 |
| | 江西熊猫焰火燃放有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | / | 5.66 | | / | 5.66 | 单位间资金往来 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | 罗春艳 | 董事会秘书 | 其他应收款 | 1.88 | 0.12 | | 2.00 | / | 员工借支 | 经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 总计 | / | / | / | 41,852.90 | 54,113.43 | | 62,906.95 | 33,059.39 | / | / |



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄锦辉

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、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 2281万元

成立日期 2013年10月22日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

登记机关



2023年12月07日



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



- 待办事项
- 搜索菜单
- 事务所管理
- 分所管理
- 注册会计师
- 涉外管理
- 业务报备
- 综合查询
- 办件评价
- 基本信息报备
- 证券服务业务备案
- 从事证券服务业务

+新增 🔍搜索

从事证券服务业务备案

事务所执业证书编号: _____ 事务所名称: _____ 备案状态: 已发布

备案日期: 2020-09-01 至 2025-12-31 行政区划: 北京市

每页显示 20 条 共 1 条

| <input type="checkbox"/> | 操作 | 行政区划 | 执业证书编号 | 事务所名称 | 备案状态 | 是否本系统填报 |
|--------------------------|----|------|----------|-------------------|------|---------|
| <input type="checkbox"/> | | 北京市 | 11000154 | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙) | 已发布 | 是 |





会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：黄锦辉
主任会计师：
经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000154
批准执业文号：京财会许可[2013]0061号
批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

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



二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制





姓名 Full name 许长英
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1964-11-19
 工作单位 Working unit 湖南永信有限责任会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 432421196411199644



仅供年检

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: 430100090007
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年04月13日
Date of Issuance



2009年5月21日换发新证





仅供打证使用



许长英

会员编号 430100090007

最后年检时间

2023年07月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-09-30

通过

2014年

2014-03-27

通过





姓名 周强群
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1985-11-23
 Date of birth
 工作单位 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
 Working unit
 身份证号码 430421198511235777
 Identity card No.



仅供报告使用

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: 110001547481
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 08 月 01 日
 Date of issuance /y /m /d



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

周砚群

会员编号 110001547491

最后年检时间

2023年07月

年检结果

年检通过



历年记录

2022年

2022-09-30

通过

仅供报告使用

