



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

关于广东德冠薄膜新材料股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审核报告

华兴专字[2024]23012350029号

广东德冠薄膜新材料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据《中国注册会计师审计准则》审计了广东德冠薄膜新材料股份有限公司(以下简称德冠新材)2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和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23日签发了“华兴审字[2024]23012350019号”无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》(证监会公告〔2022〕26号)的要求及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理(2023年12月修订)》的规定,德冠新材编制了本专项说明所附的广东德冠薄膜新材料股份有限公司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”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是德冠新材的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计德冠新材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,在所有重大方面没有发现不一致。除了对德冠新材实施2023年度财务报表审计中所执行的对关联方交易和往来有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审计或其他程序。

为了更好地理解德冠新材2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况, 后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为德冠新材披露年度报告时使用, 不得用作任何其他目的。

附件一: 广东德冠薄膜新材料股份有限公司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

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国福州市

二〇二四年四月二十三日

附件一：

广东德冠薄膜新材料股份有限公司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

编制单位：广东德冠薄膜新材料股份有限公司

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 年度占用资金累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还资金累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来资金累计发生金额（不含利息）	2023 年度往来资金的利息（如有）	2023 年度偿还资金累计发生金额	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	广东德冠包装材料有限公司	全资子公司	其他应收款		75,365.50		7,054.54	68,310.96	代垫款	非经营性往来
	德冠新材料(香港)有限公司	全资子公司	其他应收款	120.45	0.56			121.01	代垫款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				120.45	75,366.06		7,054.54	68,431.97		