

青岛冠中生态股份有限公司
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说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 5142381

目 录

一、专项说明

二、附表



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于青岛冠中生态股份有限公司关联方 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

中兴华报字（2024）第 030023 号

青岛冠中生态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青岛冠中生态股份有限公司（以下简称“冠中生态”）2023 年度财务报表，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，以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 24 日签发了中兴华审字（2024）第 030148 号标准无保留意见审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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》和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的要求，冠中生态编制了后附的青岛冠中生态股份有限公司 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、合法及完整是冠中生态管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计冠中生态 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。除了对冠中生态实施 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。为了更好地理解冠中生态的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计的 2023 年度财务报表一并阅读。



本专项说明仅作为冠中生态披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：青岛冠中生态股份有限公司 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，为签字盖章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年4月24日

附表

青岛冠中生态股份有限公司

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：青岛冠中生态股份有限公司

非经营性资金占用		占用方与上市公司的关联关系	占用方名称	2023年年初占用的金额	2023年度占用的金额(不含利息)	2023年度累计发生的金额(不含利息)	2023年度往来的利息(如有)	2023年度偿还的金额	2023年末占用的金额	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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
其他关联方及其附属企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性占用
总计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其它关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	资金往来方名称	2023年初往来的金额	2023年度往来的金额(不含利息)	2023年度累计发生的金额(不含利息)	2023年度往来的利息(如有)	2023年度偿还的金额	2023年末往来的金额	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、实际控制人及其附属企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	经营性往来	
全资子公司	全资子公司	青岛平度冠中新材料科技有限公司	481.00	2,716.00	2,168.73	—	—	1,028.28	购买商品	经营性往来	
全资子公司	全资子公司	青岛平度冠中新材料科技有限公司	102.49	—	—	—	—	102.49	往来款	经营性往来	
全资子公司	全资子公司	青岛胶州冠中新材料科技有限公司	709.04	103.00	100.00	—	—	712.04	往来款	非经营性往来	
全资子公司	全资子公司	北京元塔生态环保科技有限公司	7.13	—	—	—	—	7.13	往来款	非经营性往来	
控股子公司	控股子公司	青岛冠中环境技术有限公司	—	93.40	8.40	—	—	85.00	往来款	非经营性往来	
总计	—	—	1,299.66	2,912.40	2,277.13	—	—	1,934.94	—	—	

法定代表人：

姜春

主管会计工作的负责人：

徐宏

会计机构负责人：

徐宏



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身价码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 8276 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

主要经营场所

北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

登记机关



2024 年 06 月 20 日

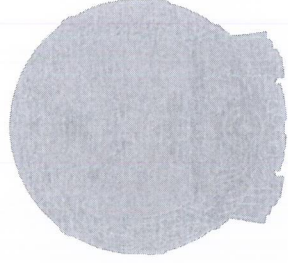
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（普通合伙）
审计报告章(2)

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

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

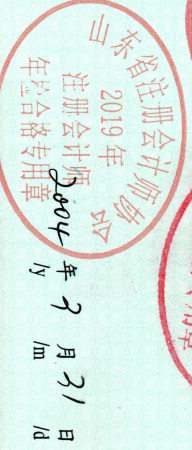
二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 丁兆栋
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1971年3月13日
 Date of birth _____
 工作单位 青岛兰德有限责任会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 370203710313203
 Identity card-No. _____

证书编号: 370200210007
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2000年6月1日
 Date of Issuance



2011年度任职资格检查合格

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经验合格，继续有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注意事项
 一、注册会计师执业，必须时须向委托方出示本证书。专用章不得转让、涂改。
 二、注册会计帅停止法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 三、证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES
 1. When practising, the CPA shall from this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

发出: 2015.8.26



姓名 张霞
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1982-03-11
 Date of birth _____
 工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working unit _____
 身份证号码 371424198203110028
 Identity card No. _____

证书编号: 110001673917
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2017年 05月 24日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

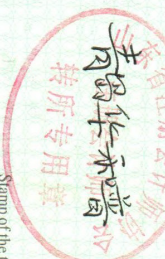
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

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



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2023年 11月 24日

事务所 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2023年 11月 24日

事务所 CPAs