

关于上海创兴资源开发股份有限公司  
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
- 2、附表

委托单位：上海创兴资源开发股份有限公司  
审计单位：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：010-51423818

**上海创兴资源开发股份有限公司**  
**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) 51423816

# 目 录

---

一、 专项说明	1-2
二、 附表	3-5
三、 审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 注册会计师执业证书复印件	



## 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

### 关于上海创兴资源开发股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项说明

中兴华报字（2024）第 410006 号

上海创兴资源开发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上海创兴资源开发股份有限公司（以下简称“创兴资源”）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 28 日签发了中兴华审字（2024）第 410181 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《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，创兴资源编制了后附的上海创兴资源开发股份有限公司 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、合法及完整是创兴资源管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计创兴资源 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。除了对创兴资源实施 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。为了更好地理解创兴资源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。





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

本专项说明仅作为创兴资源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：上海创兴资源开发股份有限公司 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

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：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2024 年 4 月 28 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

编制单位：上海创业资源开发有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	杭州华侨国际产业发展有限公司	同一实际控制人	预付款项	-	0.86	-	0.66	0.20	物业管理费	经营性往来
小计				-	0.86	-	0.66	0.20		
上市公司的子公司及其附属企业	上海岳德建筑工程有限公司 桑日县金冠矿业有限公司 上海利久国际贸易有限公司	子公司 子公司 子公司	其他应收款 其他应收款 其他应收款	11,258.56 8,715.67 16.33	- - 2.00	- - -	- - -	11,258.56 8,715.67 18.33	往来 往来 往来	非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来



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

编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

金额单位：人民币万元

其它关联资金往来	资金性关联方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	上海睿贤投资发展有限公司	子公司	其他应收款	15.40	2.00	-	-	17.40	往来	非经营性往来
	交睿(杭州)数字科技有限公司	子公司	其他应收款	-	895.50	-	304.65	590.85	往来	非经营性往来
小计				20,005.96	899.50	-	304.65	20,600.81		
关联自然人										非经营性往来
小计				-	-	-	-	-		
其他关联方及其附属企业	上海源龙房地产开发有限公司	报告期内曾总的实际控制人陈强全控制的公司	应收账款	11,308.43	13,735.93	-	6,491.90	18,552.47	工程款	经营性往来
	云南欢乐大世界投资有限公司		2,768.71	1,998.77	-	1,767.57	2,999.91	工程款	经营性往来	
	云南龙杰旅游开发有限公司		8,579.11	20,828.52	-	5,245.18	24,162.45	工程款	经营性往来	
	福建省长泰天柱山飞龙旅游开发有限公司		-	129.00	-	-	129.00	工程款	经营性往来	
	浙江自贸区欢乐大世界旅游开发有限公司		-	917.07	-	-	917.07	工程款	经营性往来	



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

编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	期初往来资金余额	报告期往来资金发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	澄江龙欣景观工程有限公司	报告期内曾经理的实际控制人陈冠全	应收账款	575.00	270.44	-	829.82	15.63	工程款	经营性往来
	澄江耕野蔬菜种植农民专业合作社	有重要影响的公司	应收账款	457.06	34.04	-	467.10	33.99	工程款	经营性往来
小计				23,688.32	37,913.77	-	14,791.57	46,810.52		
总计				43,694.28	38,814.13	-	15,096.88	67,411.54		

法定代表人：

*刘印*



主管会计工作的负责人：

*刘印*

会计机构负责人：

*刘印*







# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K

扫描二维码  
了解市场主体身份  
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

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；  
依法须经批准的项目，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。）



2024 年 03 月 20 日

登记机关

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

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

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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（特殊普通合伙）

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，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

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名: 龙三平  
 Full name: 龙三平  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1978-03-11  
 Date of birth: 1978-03-11  
 工作单位: 中兴会计师事务所(广东分所)  
 Working unit: 中兴会计师事务所(广东分所)  
 身份证号码: 362228197803112819  
 Identity card No.: 362228197803112819

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会  
 www.cicpa.org.cn



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: 440700220035  
 No. of Certificate: 440700220035

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 2018 年 12 月 20 日  
 Date of issuance: 2018 年 12 月 20 日

2022 年 8 月换发

年检凭证  
 中国注册会计师协会  
 龙三平  
 会员编号 440700220035  
 2023年07月  
 年检通过

龙三平 440700220035 年 月 日



姓名: 朱守斌  
 Sex: 女  
 出生日期: 1951-12-17  
 Working unit: 中磊会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码: 110102511917232



姓名: 朱守斌  
 证书编号: 100000290585



证书编号:  
No. of Certificate

100000290585

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of issuance

一九九五年一月十日

2010年2月26日

附表 2

## 关于上海创兴资源开发股份有限公司

## 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										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
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	2023 年度往来资金的利息	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

					(不含利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	杭州华侨国际产业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		0.86		0.66	0.20	物业管理费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海岳衡建筑工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,258.56				11,258.56	往来	非经营性往来
	桑日县金冠矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,715.67				8,715.67	往来	非经营性往来
	上海利久国际贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	16.33	2.00			18.33	往来	非经营性往来
	上海睿贯投资发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15.40	2.00			17.40	往来	非经营性往来
	交替（杭州）数字科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		895.50		304.65	590.85	往来	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	上海振龙房地产开发有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全控制的公司	应收账款	11,308.43	13,735.93		6,491.90	18,552.47	工程款	经营性往来
	云南欢乐大世界投资控股有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全控制的公司	应收账款	2,768.71	1,998.77		1,767.57	2,999.91	工程款	经营性往来
	云南龙杰旅游开发有限公司	报告期内曾经的实际控制人	应收账款	8,579.11	20,828.52		5,245.18	24,162.45	工程款	经营性往来

		陈冠全控制的公司								
	福建省长泰天柱山飞龙旅游开发有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全控制的公司	应收账款		129.00			129.00	工程款	经营性往来
	浙江自贸区欢乐大世界旅游开发有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全控制的公司	应收账款		917.07			917.07	工程款	经营性往来
	澄江龙欣景观工程有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全有重要影响的公司	应收账款	575.00	270.44		829.82	15.63	工程款	经营性往来
	澄江耕野蔬菜种植农民专业合作社	报告期内曾经的实际控制人陈冠全有重要影响的公司	应收账款	457.06	34.04		457.10	33.99	工程款	经营性往来
总计	/	/	/	43,694.28	38,814.13		15,096.88	67,411.54	/	/