

关于广东冠豪高新技术股份有限公司
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：广东冠豪高新技术股份有限公司
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

**关于广东冠豪高新技术股份有限公司
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 0020 号

广东冠豪高新技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了广东冠豪高新技术股份有限公司（以下简称“冠豪高新公司”）2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司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、完整的审核证据是冠豪高新公司管理层的责任，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。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计冠豪高新公司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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解冠豪高新公司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。

本审核报告仅供冠豪高新股份有限公司2023年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

（此页以下无正文）

附表 2

关于广东冠豪高新技术股份有限公司

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
										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
										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
										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	2023 年期初往来	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	佛山华新进出口有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	54.99				54.99	货款	经营性往来
	泰格林纸集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		342.28		342.28		货款	经营性往来
	岳阳林纸股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	96.61	2,113.63		1,998.07	212.17	货款	经营性往来
	中国纸业投资有限公司	控股股东	应收账款	15.72	48.20		63.92		货款	经营性往来
	中冶纸业银河有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		24.37			24.37	租赁费	经营性往来
	诚通人力资源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1.60			1.60	服务费	经营性往来
	湖南诚通天岳环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		230.80		81.80	149.00	工程费	经营性往来
	岳阳林纸股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.03	187.65		179.66	8.02	货款	经营性往来
	中国纸业投资有限公司	控股股东	预付款项	2,251.31	47,735.17		40,277.04	9,709.44	货款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	珠海红塔仁恒包装股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	57,468.55	138,405.72	2,897.51	154,870.84	43,900.94	内部往来款	非经营性往来
	珠海华丰纸业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	18,804.78	132,451.59	1,296.97	141,894.53	10,658.81	内部往来款	非经营性往来

	浙江冠豪新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	12,418.22	2,501.09		6.11	14,913.20	内部往来款	非经营性往来
	华新（佛山）彩色印刷有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,001.96	1,002.84		3,004.80		内部往来款	非经营性往来
	浙江冠豪新材料有限公司广州分公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	183.88	155.28		132.54	206.62	内部往来款	非经营性往来
	广东冠豪新材料研发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	92.59	801.16		893.75		内部往来款	非经营性往来
	湛江中纸纸业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		19,447.11			19,447.11	内部往来款	非经营性往来
	广东冠豪新港科技创新投资有限公司湛江分公司	子公司及其控制的法人	其他应收款						内部往来款	非经营性往来
	珠海冠豪条码科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款							
	湛江冠豪纸业 有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款						内部往来款	非经营性往来
										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	广东诚通物流有限公司	联营企业	应收账款	0.10				0.10	货款	经营性往来
	广东诚通物流有限公司	联营企业	应收账款						租赁费	经营性往来
总计	/	/	/	93,388.74	345,448.49	4,194.48	343,745.34	99,286.37	/	/

