

广州市嘉诚国际物流股份有限公司

关于非经营性资金占用及其他关联方
资金往来情况的专项审核说明

司农专字[2024]24000760045 号

目 录

报告正文.....1-2

附件一：

广州市嘉诚国际物流股份有限公司 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.....1

**关于广州市嘉诚国际物流股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明**

司农专字[2024]24000760045 号

广州市嘉诚国际物流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》审计了广州市嘉诚国际物流股份有限公司（以下简称贵公司）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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 19 日出具了司农审字[2024]24000760018 号的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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，贵公司管理层编制了后附的广州市嘉诚国际物流股份有限公司 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保证其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计贵公司 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施 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。为了更好地理解贵公司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财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：广州市嘉诚国际物流股份有限公司 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，为广州市嘉诚国际物流股份有限公司司农专字
[2024]24000760045号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师：林恒新



中国注册会计师：汪万春



中国 广州

二〇二四年四月十九日

附件:

广州市嘉诚国际物流股份有限公司
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:

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系 | 上市公司核算的会计科目 | 2023年初占用资金余额 | 2023年度占用累计发生金额(不含利息) | 2023年度往来资金的利息(如有) | 2023年度偿还累计发生金额 | 2023年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------|---------|-------------|-------------|--------------|----------------------|-------------------|----------------|--------------|--------|--------|
| 现大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| | 嘉诚环球 | 子公司 | 其他应收款 | 2,272.45 | 6.81 | - | - | 2,279.26 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 北京松天 | 子公司 | 其他应收款 | 1,756.73 | - | - | - | 1,756.73 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 天运科技 | 子公司 | 其他应收款 | 90.91 | 60.87 | - | 80.00 | 71.78 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 大金供应链 | 子公司 | 其他应收款 | 70,502.98 | 65,165.36 | - | 96,564.61 | 37,103.73 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 嘉诚海南 | 子公司 | 其他应收款 | 100.00 | 3,250.00 | - | 3,350.00 | - | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 三景电器 | 子公司 | 其他应收款 | 4,097.54 | 15,714.93 | - | 15,400.87 | 6,411.60 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 湖北枫田 | 子公司 | 其他应收款 | 23.64 | 86.90 | - | 72.36 | 38.18 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 嘉诚三亚 | 子公司 | 其他应收款 | - | 0.79 | - | - | 0.79 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| | 嘉诚航空 | 其他关联方 | 其他应收款 | 4.76 | 1.66 | - | - | 6.42 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 总计 | | | | 78,849.01 | 82,287.32 | - | 113,467.84 | 47,668.49 | | |

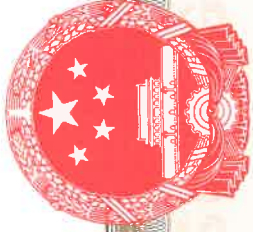
公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signatures and initials in black ink, including names like '王' and '李'.



编号: S1052020060684C(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹仟贰佰壹拾陆万壹仟元(人民币)

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020年11月25日

执行事务合伙人 吉争雄

主要经营场所 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统
查询,网址:<http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)



登记机关

证书序号: 0005203

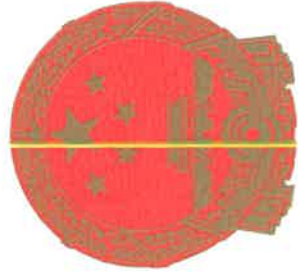
说明

- 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: 广东省财政厅

二〇二〇年(一)月十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 广东司农会计师事务所(特殊普通

合伙)

首席合伙人: 吉争雄

主任会计师:

经营场所: 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704

房-2

特殊普通合伙

组织形式:

44010293

执业证书编号:

批准执业文号: 粤财穗函〔2020〕27号

批准执业日期: 2020年12月9日

姓名 Full name 林恒新
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1974-08-24
 工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 65313019740824317X



证书编号: 650300320036
 No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 11 月 09 日
 Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发



林恒新(650300320036), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



650300320036



林恒新

会员编号 650300320036

2022年09月

年检凭证

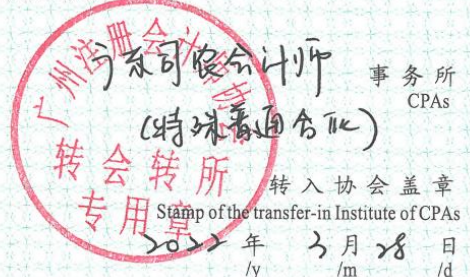
年检通过

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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



汪万春

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

男
1988-09-08

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

342622198809086871



证书编号: 440100793905
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 09 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d

年检凭证



汪万春

会员编号 440100793905

年检时间

2022年09月

年检结果

年检通过

年 /y 月 /m 日 /d

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



事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 5 月 17 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 5 月 17 日
/y /m /d