

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

厦门灿坤实业股份有限公司

容诚专字[2023]518Z0172号

容诚会
计师
事
务
所

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

序号	内 容	页码
1	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明	1-2
2	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3



关于厦门灿坤实业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2023]518Z0172 号

厦门灿坤实业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厦门灿坤实业股份有限公司（以下简称闽灿坤公司）2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2023 年 3 月 4 日出具了容诚审字[2023]518Z0159 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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，闽灿坤公司管理层编制了后附的厦门灿坤实业股份有限公司 2022 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、完整是闽灿坤公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计闽灿坤公司 2022 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。除了对闽灿坤公司实施 2022 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。为了更好地理解闽灿坤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。

本专项说明仅供闽灿坤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：厦门灿坤实业股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。



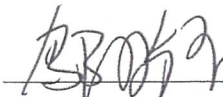
(此页无正文,为闽灿坤公司容诚专字[2023]518Z0172号报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:


邬晓磊 (项目合伙人)

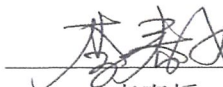


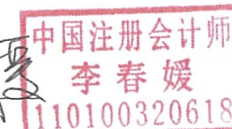
中国注册会计师:


郭春林



中国注册会计师:

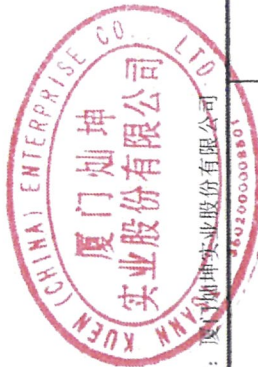

李春媛



2023年3月4日



附件:



厦门灿坤实业股份有限公司
2022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: 厦门灿坤实业股份有限公司

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	2022年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年末占用资金余额	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系	上市公司核算的会计科目	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年末往来资金余额	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	灿星网通股份有限公司	最终控股公司	应收账款	229.73	871.76		991.82	109.67	销售商品	经营性往来
	灿星网通股份有限公司	最终控股公司	其他应收款	20.31			20.31		押金	经营性往来
	厦门升明电子有限公司	实际控制人及其关系密切的家庭成员控制的公司	应收账款		2.91		2.91		销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
其他关联方及其附属企业										
总计				250.04	874.67		1,015.04	109.67		

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



证书序号: 0011869



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》。

会计师事务所

执业证书



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

发证机关: 北京市财政局



二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 郭晓磊
 Full name: 郭晓磊
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1986-07-16
 Date of birth: 1986-07-16
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 身份证号码: 330283198607160511
 Identity card No.: 330283198607160511



证书编号: 110101300335
 No. of Certificate: 110101300335
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会
 发证日期: 2014 年 05 月 19 日
 Date of Issuance: 2014 / 5 / 19

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.



郭晓磊



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
 2019年 11 月 11 日
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 2019年 11 月 11 日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



郭晓磊
 110101300335
 深圳市注册会计师协会

年度检验登记



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
 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





证书编号: 440300190022
 郭春林
 深圳市注册会计师协会
 440300190022
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2010 年 06 月 29 日
 Date of Issuance



姓名: 郭春林
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1978-02-14
 Date of birth
 工作单位: 深圳南方民和会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码: 5113241978021456
 Identity card No.



郭春林



郭春林

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



提出: 瑞华会计师事务所(深圳分所)
 2020.4.17

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 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 show the client 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.

调入: 容诚会计师事务所(深圳分所)
 2020.4.17



姓名
Full name 李春媛
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1990-03-08
工作单位
Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号码
Identity card No. 440883199003081186



证书编号: 110100320618
No. of Certificate 李春媛

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2021 年 01 月 01 日
Date of Issuance

(伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration



李春媛
110100320618
深圳市注册会计师协会

本证
T
I
S
有效
Valid
一年
after
1 year