

# 沈阳萃华金银珠宝股份有限公司

## 控股股东及其他关联方资金占用情况的

### 专项审计说明

立信中联专审字[2024]D-0158号

#### 目录

一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明	1—2
二、	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	3
三、	营业执照及执业证书	

#### 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)





立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)  
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

## 关于对沈阳萃华金银珠宝股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况 的专项审计说明

立信中联专审字[2024]D-0158号

**沈阳萃华金银珠宝股份有限公司全体股东：**

我们接受委托，审计了沈阳萃华金银珠宝股份有限公司（以下简称“萃华珠宝”）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25日签发了立信中联审字[2024]D-0691号无保留意见审计报告。

根据《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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的要求，萃华珠宝编制了后附的《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”）。

设计、执行和维护与编制和列报情况说明有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是萃华珠宝管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计萃华珠宝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，在所有重大方面未发现不一致。除了对萃华珠宝实施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。为了更好地理解萃华珠宝 2023 年度控股股东及其他关联方资金往来情况，后附汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为萃华珠宝 2023 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。

附件： 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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

二〇二四年四月二十五日





附件

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

单位：万元

编制单位：沈阳萃华金银珠宝股份有限公司

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年期初占用资金余额	2023年度占用资金发生金额(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年度外币折算汇兑差	2023年期末占用资金余额	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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来资金发生金额(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年度外币折算汇兑差	2023年期末往来资金余额	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											
上市公司的子公司及其附属企业	沈阳萃华珠宝有限公司	子公司	其他应收款	11,011.10					11,011.10	见“注”	非经营性往来
其他关联方及其附属企业											
小计				11,011.10					11,011.10		
总计				11,011.10					11,011.10		

注：公司收购中国华融资产“管理权”暨沈阳萃华珠宝有限公司控制权转让的相关要求，于2012年8月27日萃华珠宝公司转让的股权资产，该债权资产“管理权”的支付方为大连怡维丝经贸有限公司，该债权的抵押资产为沈阳萃华珠宝实业有限公司的房产，由大连怡维丝经贸有限公司已经无偿受让，公司对该债权的抵押人进行追索，2013年7月，公司通过公开挂牌方式，取得了沈阳萃华珠宝实业有限公司100%股权，成为公司的全资子公司。

法定代表人：\_\_\_\_\_



主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_



\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_



\_\_\_\_\_



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
911201160796417077



扫描二维码登录  
电子营业执照系统  
了解更多登记  
备案、许可、  
监管信息

名称 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚  
洲路6865号金融贸易中心北  
区1-1-2205-1

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李金才;邓超

经营范围

出资额 壹仟肆佰万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚  
洲路6865号金融贸易中心北  
区1-1-2205-1

登记机关 天津自贸试验区(东疆保税港区)市场监督管理局



登记机关

2024年01月25日



会计师事务所(特殊普通合伙)  
李金才;邓超  
执业证书编号:津会师字[2014]0001号  
经营范围:审计、验资、清算、资产评估、会计服务业务。  
(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)\*\*\*

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

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0021537

## 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: 天津市财政局

二〇一三年十月十四日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 立信中联会计师事务所(普通合伙)  
 仅限出具报告使用  
 首席合伙人: 邓超  
 主任会计师:  
 经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号  
 金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 二〇一三年十月十四日





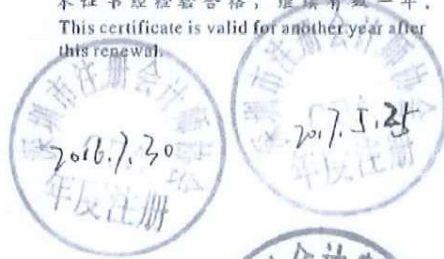
1970-06-30  
 亚太（集团）会计师事务所（特  
 Working unit 瑞普迪合伙）深圳分所  
 身份证号码 342401197006300027  
 Identity card No.



电话 474700230013

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: 474700230013  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 11 月 27 日  
Date of Issuance      /y      /m      /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

亚太(集团)会计师事务所  
CPAs  
(特普)深圳分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2018年11月30日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信中联会计师事务所  
CPAs  
(特普)深圳分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2018年11月30日  
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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 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  
年 月 日  
y m d







姓名 Name: 邹阳  
性别 Sex: 男  
出生日期 Date of Birth: 1983-12-20  
工作单位 Working Unit: 立信中联会计师事务所(特  
殊普通合伙) 深圳分所  
身份证号码 Identity card No.: 362203198312200432



### 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: 120100230146  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 05 月 22 日  
Date of Issuance: /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

