

关于东莞市华立实业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
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：东莞市华立实业股份有限公司

审计单位：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：+86（10）82327668

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

大信专审字[2024]第 5-00029 号

东莞市华立实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了东莞市华立实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 11 日出具大信审字[2024]第 5-00038 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：凡章

中国·北京

中国注册会计师：王金云

二〇二四年四月十一日

附表 2

关于东莞市华立实业股份有限公司

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	/	/	/						/	/

										往来
其他关联方及其 附属企业										非经营性 往来
										非经营性 往来
总计	/	/	/	44,696.06	9,365.66		10,325.37	43,736.35	/	/



营业执照

统一社会信用代码
91110108590611484C



扫描二维码
了解更多信息、备案、
许可、监管信息、体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 4870万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）



登记机关

2024年01月10日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0014492

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：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 范光耀
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1985-08-08
Date of birth
工作单位 众研会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 420102198508080010
Identifying card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2019年8月26日

注册编号
No. of registration 420003204793
所属注册会计师协会
Belonged Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会
发证日期
Date of issue 2019 年 8 月 26 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

姓名 范光耀
Name
原工作单位
Original working unit
原注册会计师协会
Original Institute of CPAs
原注册编号
Original No. of registration
原发证日期
Original Date of issue
现工作单位
Current working unit
现注册会计师协会
Current Institute of CPAs
现注册编号
Current No. of registration
现发证日期
Current Date of issue

注册会计师变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名 范光耀
Name
原工作单位
Original working unit
原注册会计师协会
Original Institute of CPAs
原注册编号
Original No. of registration
原发证日期
Original Date of issue
现工作单位
Current working unit
现注册会计师协会
Current Institute of CPAs
现注册编号
Current No. of registration
现发证日期
Current Date of issue

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.



凡章
420003204793
深圳市注册会计师协会



姓名 王金云
 Full name 王
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1975-05-11
 Date of birth 1975-05-11
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 大信德分所
 身份证号码 43052197205114117
 Identity card No. 43052197205114117



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

注册号: 110101410153

No. 110101410153

会计师事务所: 深圳德信注册会计师事务所

Audit firm: Shenzhen Daxin CPA Firm

会计师事务所: 2024 年 05 月 22 日

Audit firm: 2024 年 05 月 22 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



王金云
 110101410153
 深圳市注册会计师协会