

关于辽宁正昊建设股份有限公司  
控股股东、实际控制人  
及其关联方资金占用情况  
汇总表的专项审核报告  
众环专字（2024）0700113号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表	1

## 关于辽宁正昊建设股份有限公司 控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)0700113号

辽宁正昊建设股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了辽宁正昊建设股份有限公司(以下简称“正昊建设公司”)2023年12月31日的资产负债表,2023年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《2023年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是正昊建设公司管理层的责任,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正昊建设股份有限公司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。

为了更好地理解正昊建设公司2023年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供辽宁正昊建设股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:



中国注册会计师:



王强

2024年4月24日

审核报告第1页共1页



附表:

# 2023年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

编制单位: 辽宁正昊建设股份有限公司

金额单位: 人民币万元

资金占用方名称	占用方与公司的 关联关系	公司核算的会 计科目	期初占用资金 余额	报告期占用累计发生 金额(不含利息)	报告期占用资金的 利息(如有)	报告期偿还累计 发生额	期末占用资金 余额	占用形成原因
无								
合计								

公司负责人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 





# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



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、清算等审计业务；出具资产评估报告；法律、法规规定的其他培训；（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

2024年1月26日

证书序号：0017829

## 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：



二〇一四年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文尧

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28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  
2017年12月10日  
2017年12月10日

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  
2018年10月10日  
2018年10月10日

**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，办理补办手续。

**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.



姓名 毛宝军  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1970年09月04日  
Date of birth  
工作单位 国瑞信丰会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所  
Working unit  
身份证号码 21011219700904001X  
Identity card No.

**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.



姓名: 毛宝军  
证书编号: 210101620005

年 月 日  
/ /

**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.



毛宝军 2022 年

年 月 日  
/ /



毛宝军 210101620005

证书编号: 210101620005  
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996年04月03日  
Date of Issuance

批准文件: 财会协字[1996]30号



This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年4月25日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

CPA年检合格  
辽宁注协检(1)

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

年 检 通 过


证书编号:  
No. of Certificate 210100150004

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 1995 年 06 月 09 日

辽宁省注册会计师协会  
2011年4月25日  
年检专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 王强  
Full name: 王强

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1965年10月11日  
Date of birth: 1965年10月11日

工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司辽宁分公司  
Working unit: 中瑞岳华会计师事务所有限公司辽宁分公司

身份证号码: 210106651011401  
Identity card No. 210106651011401



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

协会代管  
事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2021年8月9日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

注册税务师  
事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2021年8月9日

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 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。
- 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

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 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.

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.

2014年度CPA  
职业资格考试合格  
辽宁注协检(1)  
2014年3月14日

2015年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(1)  
3月19日

2016年度CPA年检合格  
辽宁注协检(1) 3月18日

2019年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(1) 4月24日

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

二维码  
210100150004

8 2021.8 9