

新大洲控股股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

北京大华核字[2024]00000202 号

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dahua International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

**新大洲控股股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**  
(截止 2023 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 新大洲控股股份有限公司 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	1-2



## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

北京大华核字[2024] 00000202 号

新大洲控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了新大洲控股股份有限公司（以下简称新大洲控股）2023 年度财务报表，包括 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股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 28 日签发了北京大华审字 [2024] 00000641 号带强调事项段的保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26 号）和深圳证券交易所《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，就新大洲控股编制的 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是新大洲控股管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计新大洲控股 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。除了对新大洲控股实施 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。为了更好地理解新大洲控股 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：新大洲控股股份有限公司 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

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
惠增强

中国·北京

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
王泽斌

二〇二四年四月二十八日

### 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：新大洲控股股份有限公司

单位：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年期初占用资 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
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	—	—	—							—
其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	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 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	上海新大洲投资有限公司	控股子公司	其他应收款	307,068,882.31	50,779,744.56		77,854,719.97	279,993,906.90	往来/拆借	非经营性往来
	上海恒阳贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	261,720,900.04				261,720,900.04	往来/拆借	非经营性往来
	上海瑞斐投资有限公司	控股子公司	其他应收款	74,869,628.58	26,659,285.17		4,612,000.00	96,916,913.75	往来/拆借	非经营性往来
	恒阳香港发展有限公司	控股子公司	其他应收款	-	77,000,000.00			77,000,000.00	往来/拆借	非经营性往来
	宁波恒阳食品有限公司	控股子公司	其他应收款	40,277,258.42	80,000.00		2,388,000.00	37,969,258.42	往来/拆借	非经营性往来
	海南圣帝诺游艇会有限公司	控股子公司	其他应收款	37,889,764.78				37,889,764.78	往来/拆借	非经营性往来

### 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：新大洲控股股份有限公司

单位：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年期初占用资金余额	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
正业	天津恒阳食品有限公司	控股子公司	其他应收款	30,193,333.24		1,216,666.64		31,409,999.88	往来/拆借	非经营性往来
	海南新大洲实业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	5,184,983.77	1,200,000.00		860,000.00	5,524,983.77	往来/拆借	非经营性往来
	圣帝诺香港投资有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1,818,136.99			1,818,136.99	往来/拆借	非经营性往来
	内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	控股子公司	其他应收款	195,979.03	1,763,606.08		1,552,285.17	407,299.94	往来/拆借	非经营性往来
	盐城牛员外企业管理中心(有限合伙)	控股子公司	其他应收款	50,000.00				50,000.00	往来/拆借	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	LORSINAL S.A	其他关联方及其附属企业(其他关联方)	其他应收款	7,191,625.07	3,478,230.59			10,669,855.66	往来拆借	非经营性往来
	LORSINAL S.A	其他关联方及其附属企业(其他关联方)	预付账款	12,461,954.72	7,779,394.34			20,241,349.06	经营往来	经营性往来
总计	—	—	—	777,104,309.96	170,558,397.73	1,216,666.64	87,267,005.14	861,612,369.19		—



# 营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码

911101016828529982



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨雄

出资额 1120万元

成立日期 2008年12月08日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A

经营范围

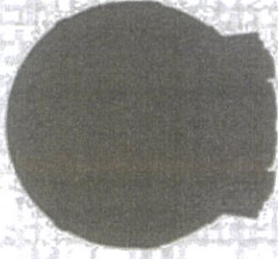
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

此件仅用于业务报告专用，复印无效

登记机关



2024年04月26日



# 会计师事务所 执业证书



名称：北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
 杨雄  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市西城区阜成门外大街31号5层

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010041  
 批准执业文号：京财会许可[2022]0195号  
 批准执业日期：2022年8月4日

## 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  
 行政服务专用章

2023年12月17日

中华人民共和国财政部制







证书编号: 110001550002  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: CPA北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs北京注册会计师协会  
 发证日期: 2001年04月28日  
 Date of Issuance

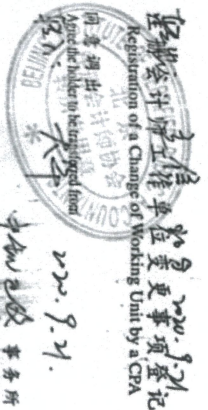
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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: 惠增强  
 证书编号: 110001550002

姓名: 惠增强  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1968年10月01日  
 Date of birth  
 工作单位: 华伦会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码: 630104196810010012  
 Identity card No.



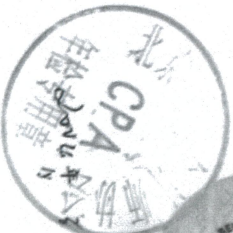
同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2020年11月23日  
 11/23/20

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2020年5月26日  
 5/26/20



继续有效一年。  
 for another year after



年度检验登记  
 Annual Renewal Register

本证书经检验合格  
 This certificate is valid for

- 注意事项
- 一、注册税务师执行业务，必要时应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、注册税务师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册税务师协会。
  - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册税务师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES 2011.8.3

1. When performing the CPA shall show the client this certificate upon request.
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 authority of CPA Association when he/she is conducting statutory business.
4. In case of loss, the holder shall go through the procedure of making an announcement of loss.

2011.1.29



证书编号: 310000062020  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2019年06月18日  
 Date of Issuance

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.



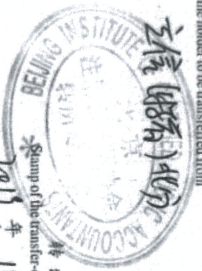
姓名: 王泽斌  
 证书编号: 310000062020



姓名: 王泽斌  
 Full name  
 性别: 女  
 Sex  
 出生日期: 1988-06-20  
 Date of birth  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 Working unit  
 身份证号码: 142430198806200028  
 Identity card No.

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  
 2019年11月14日

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  
 2019年11月14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.



王泽斌的年检二维码.png

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



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2023-12-04日

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  
 2023-12-04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.

年月日