

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（2025）0700493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(2025)0700493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”)2024年12月31日的资产负债表,2024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《2024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2024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2024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2024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)



中国注册会计师:



孙瑞

中国注册会计师:



孟庆举

中国·武汉

2025年4月21日

审核报告第1页共1页





附表:

2024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:



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》。



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: 石文先

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





姓名	孙瑞
性别	男
出生日期	1980年03月12日
工作单位	国富浩华会计师事务所 (特殊普通合伙) 辽宁分所
身份证号码	210123198003120215



年度检验登记
Annual Renewal Registration

CPA年检合格

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: 110101300007
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: 2011年07月05日
Date of Issuance

批准文件: 辽注师协[2011]27号

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
日期
日/d
月/m
年/y

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
日期
日/d
月/m
年/y

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.

瑞华运了



中审众环运了

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
日期
日/d
月/m
年/y

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
日期
日/d
月/m
年/y

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
日期
日/d
月/m
年/y

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
日期
日/d
月/m
年/y

工作单位更名为：
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)



年度检验
Annual Renewal

本证书经...
This certificate is valid for another year after this renewal.

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.



2013年4月25日



2014年3月14日



2015年3月19日



2016年3月29日



孙强 110101300007

2017.8



孙强 110101300007

2017.8

年 月 日



姓名	孟庆举
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1990-05-13
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所
Working unit	
身份证号码	210504199005130510
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.

证书编号: 420100051212
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: 2024 年 01 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d