



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

Audit Report

关于赣州市恒源科技股份有限公司
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

中审亚太会计

中国·北京
BEIJING·CHINA

关于赣州市恒源科技股份有限公司
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

中审亚太审字（2025）004815 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

恒源



关于赣州市恒源科技股份有限公司 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

中审亚太审字(2025)004815号

赣州市恒源科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了赣州市恒源科技股份有限公司(以下简称“恒源科技”)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、完整的审核证据是恒源科技管理层的责任,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恒源科技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。

为了更好地理解恒源科技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。

本审核报告仅供恒源科技 2024 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：陈刚



中国注册会计师：张劲



中国·北京

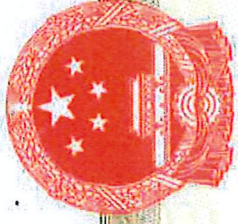
二〇二五年四月二十五日



根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第四十八条（十三）：

控股股东、实际控制人或其关联方占用资金：

- 1、指挂牌公司为控股股东、实际控制人及其附属企业垫付的工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；
- 2、代控股股东、实际控制人及其附属企业偿还债务而支付的资金；
- 3、有偿或者无偿、直接或者间接拆借给控股股东、实际控制人及其附属企业的资金；
- 4、为控股股东、实际控制人及其附属企业承担担保责任而形成的债权；
- 5、其他在没有商品和劳务对价情况下提供给控股股东、实际控制人及其附属企业使用的资金或者全国股份转让系统公司认定的其他形式的占用资金情形。



营业执照

(副本)(6-1)

扫描二维码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



统一社会信用代码 91110108061301173X

名称 中审亚太会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 王增明

经营范围

出资额 3410万元

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

登记机关

2024年12月10日



证书序号: 0014490

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



会计师事务所 执业证书



名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 王增明
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010170
 批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号
 批准执业日期: 2012年09月28日



姓名 陈刚
 Full name 陈刚
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1972年12月29日
 Date of birth 1972-12-29
 工作单位 普华永道会计师事务所
 Work unit 普华永道会计师事务所
 身份证号 420382198107210019
 ID card No. 420382198107210019



陈刚
 440300360590
 深圳市注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate 440300360590
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会
 发证日期:
 Date of Issuance 2008 年 12 月 29 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 月 日
 / /



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

姓名: 张劲
Sex: 男
出生日期: 1991-03-21
工作单位: 中审亚太会计师事务所(普通合伙)
身份证号: 430303199103214212
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: 110101705072
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: 2016 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



110101705072
深圳市注册会计师协会



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.



2018 年 6 月 30 日
/y /m /d