

关于对冠城大通新材料股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明

立信中联专审字[2026]D-0179号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

目 录

一、 关于对冠城大通新材料股份有限公司控股股东及其他关联方占用
资金情况的专项审计说明

1—3

二、 冠城大通新材料股份有限公司 2025 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



关于对冠城大通新材料股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

立信中联专审字[2026]D-0179 号

冠城大通新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了冠城大通新材料股份有限公司（以下简称冠城新材）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注，并于 2026 年 4 月 21 日出具了立信中联审字[2026]D-1025 号无保留意见的审计报告。

根据《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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的要求，冠城新材编制了后附的《上市公司 2025 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”）。

设计、执行和维护与编制和列报情况说明有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是冠城新材管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计冠城新材 2025 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。除了对冠城新材实施 2025 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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解冠城新材 2025 年度控股股东及其他关联方资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅作为冠城新材 2025 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。

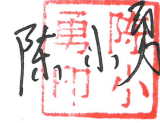
附件：上市公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



(此页无正文)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国天津市

2026年4月21日

单位：万元

上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附件

编制公司：冠城大通新材料股份有限公司



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	2025年年初占用资金余额	2025年度发生额(不含利息)	2025年度往来累计发生额(不含利息)	2025年度占用资金利息(如有)	2025年度损益发生额	2025年度外币折算汇兑差	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业												
小计												
前大股东及其附属企业												
小计												
其他关联资金往来												
大股东、实际控制人及其附属企业												
	广东晋泰融资租赁有限公司	往来方与上市公司的关联关系	其他应收款	45.16		3.15				42.01	融资租赁保证金	经营性往来
	冠城大通(香港)有限公司	与公司受同一实际控制人控制的其他企业	其他应收款	32,071.90					1,376.13	33,448.03	往来款	非经营性往来
	福建冠城大通新能源科技有限公司	控股子公司, 持100%股权	其他应收款	55,177.84	3,339.66	8,122				58,436.27	往来款、借款及利息	非经营性往来
	福建鼎创鑫新材料有限公司	控股子公司, 持80%股权	其他应收款	2,270.96	8,285.38	10,582.32	25.98			121,314.75	往来款、借款及利息	非经营性往来
	北京太阳宫房地产开发有限公司	下属控股公司, 间接持100%股权	其他应收款	117,786.42			3,528.33				往来款、借款及利息	非经营性往来
	福建华事达房地产开发有限公司	控股子公司, 持100%股权	其他应收款		7,787.43	580.00				7,207.43	往来款	非经营性往来
	北京德成置地房地产开发有限公司	下属控股公司, 间接持78%, 直接持20%股权	其他应收款		2,235.00					2,235.00	往来款	非经营性往来
	北京冠城正业房地产开发有限公司	控股子公司, 持100%股权	其他应收款		330.00					330.00	往来款	非经营性往来
	福建冠城汇泰发展有限公司	控股子公司, 持100%股权	其他应收款	136,283.54	11,593.00	3,399.89				144,476.65	往来款	非经营性往来
	福建冠城汇置业有限公司	控股子公司, 持100%股权	其他应收款		30.45					30.45	往来款	非经营性往来
	北京冠城新泰房地产开发有限公司	控股子公司, 持100%股权	其他应收款		520.00					520.00	往来款	非经营性往来
	南京万盛置业有限公司	下属控股公司, 间接持100%股权	其他应收款	11.52	2,608.77	2,620.29					往来款	非经营性往来
	福建冠城悦游产业发展有限公司	下属控股公司, 间接持100%股权	其他应收款	3,059.32	1,080.00	992.02				3,147.30	往来款	非经营性往来
	北京冠城嘉和物业有限公司	下属控股公司, 间接持100%股权	其他应收款	38.38	265.00	126.33				177.05	往来款	非经营性往来
	江苏大通机电有限公司	下属控股公司, 间接持76.8%股权	其他应收款		45,000.00	45,000.00					往来款	非经营性往来
	福建冠城鑫科技开发有限公司	控股子公司, 持91.36%股权	其他应收款	3,079.39	2,600.00	186.03				5,865.42	往来款、借款及利息	非经营性往来
关联自然人												
其他关联方及其附属企业												
总计				349,824.43	85,674.68	3,740.34	63,385.23	1,376.13		377,220.36		

公司负责人：韩孝姬

主管会计工作负责人：李春

会计机构负责人：郑心亭





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201160796417077



扫描二维码登录
电子营业执照系
统,了解更多登
记、备案、许可、
监管信息

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹仟肆佰玖拾伍万元人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 二〇一三年十月三十一日

执行事务合伙人 邓超

主要经营场所

天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路
6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

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,出具相关的报告;承办会
计咨询、会计服务业务。(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

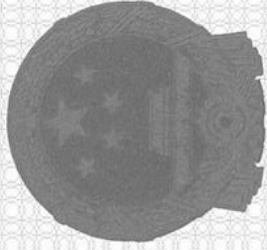
2025年12月12日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告
告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

仅限出具报告使用

首席合伙人：邓超

主任会计师：

经营场所：天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会〔2013〕26号

批准执业日期：二〇一三年十月十四日

证书序号：0021537

说明

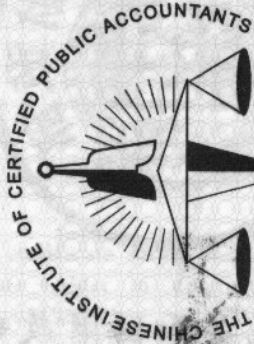
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：天津市财政局

二〇一三年十月十四日

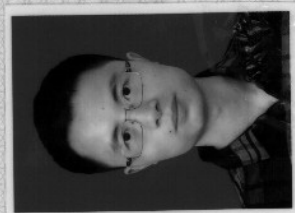
中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

陈小勇

姓 Full name 陈 小 勇
 性 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1985-10-10
 工作单位 Working unit 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所
 身份证号码 Identity card No. 350321198510108412



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: 350100021456
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 06 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2019年4月30日有效

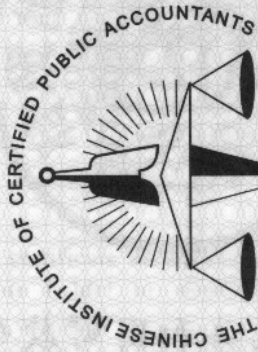


2018年 3 /y



陈小勇

陈小勇 350100021456



章育玲

女

1982-11-07

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所

35018119821107158X

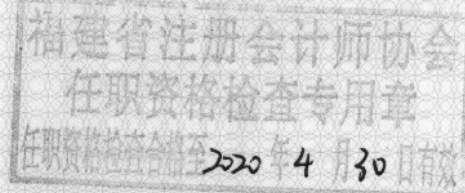
姓 Full name
性 Sex
出生 Date of birth
工作 Working unit
单位 unit
身份 Identity card No.
证 Certificate No.
号 Number



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.



11010130139

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 06 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

2019 年 3 月 12 日
/y /m /d

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.



章育玲



章育玲 110101360139



章育玲 110101360139

年 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d

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

信永中和福州分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年9月30日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信中联福建分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年9月30日
/y /m /d

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

年 /y 月 /m 日 /d

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

年 /y 月 /m 日 /d