

关于上海创兴资源开发股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：上海创兴资源开发股份有限公司

审计单位：政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

上海创兴资源开发股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

政旦志远核字[2026]260000235 号

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

Zandar Certified Public Accountants LLP

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编号：粤26WBRZN6XQ



上海创兴资源开发股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明  
(截止 2025 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、 上海创兴资源开发股份有限公司 2025年度非经营性占用及其他关联资金往来情况汇总表	1



## 控 股 股 东 及 其 他 关 联 方 资 金 占 用 情 况 的 专 项 说 明

政旦志远核字[2026] 260000235 号

上海创兴资源开发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》审计了创兴资源（以下简称创兴资源）2025 年度财务报表，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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 26 日签发了政旦志远审字[2026] 260000706 号无法表示意见的审计报告。

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)和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，就创兴资源编制的 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”）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、合法性及完整性是创兴资源管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计创兴资源 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。除了对创兴资源实施 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



理解创兴资源 2025 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上海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：创兴资源 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



中国注册会计师：

刘希



刘希

中国注册会计师：

杨钢



杨钢

二〇二六年四月二十六日



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

编制单位：上海创业投资开发股份有限公司

单位：万元

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	2025年年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额（不含利息）	2025年度占用资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年因处置子公司减少的应收账款	2025年期末占用资金余额（注1）	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业											非经营性占用
小计	—	—	—						—	—	—
前大股东及其附属企业									—		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	2025年年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额（不含利息）	2025年度往来资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年因处置子公司减少的应收账款	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	利欧集团浙江泵业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		161.50		139.10		22.40	工程款	经营性往来
	台州利欧环保新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		113.10				113.10	工程款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海睿贯投资发展有限公司	子公司	其他应收款	17.40	1.30		2.12		16.58	往来	非经营性往来
	上海利久国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	18.33	19.74		19.53		18.55	往来	非经营性往来
	桑日县金冠矿业有限公司	子公司	其他应收款	8,715.67	0.20		0.46		8,715.41	往来	非经营性往来
	上海岳衡建筑工程有限公司	子公司	其他应收款	11,258.56	6,797.54		1.00		18,055.10	往来	非经营性往来
	交替（杭州）数字科技有限公司	子公司	其他应收款	271.00	1,722.00		2,102.62		-109.62	往来	
	讯燕（杭州）科技有限公司	子公司	其他应收款		32.81		32.81			往来	
	杭州中狮传媒科技有限公司	子公司	其他应收款		28.34		8.00		20.34	往来	非经营性往来
关联自然人											非经营性往来
											非经营性往来



### 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

编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

单位：万元

其他关联方及其附属企业	上海栢龙房地产开发有限公司	前实际控制人陈冠全控制的企业	应收账款	18,590.98			1,754.50	13,540.18	3,296.30	工程款	经营性往来	
	云南龙杰旅游开发有限公司		应收账款	23,439.87			5,294.30	9,516.21	8,629.36	工程款	经营性往来	
	云南欢乐大世界投资控股有限公司		应收账款	3,111.61				3,111.61		工程款	经营性往来	
	福建省长泰天柱山飞龙旅游开发有限公司		应收账款	129.00				129.00		工程款	经营性往来	
	澄江龙欣景观工程有限公司		前实际控制人陈冠全有重要影响的公司	应收账款	15.63				15.63		工程款	经营性往来
	澄江耕野蔬菜种植农民专业合作社		前实际控制人陈冠全有重要影响的公司	应收账款	33.99				33.99		工程款	经营性往来
总计	—	—	—	65,602.04	8,876.54	-	9,354.44	26,346.62	38,777.53	—	—	

注1：本期处置子公司上海筑阁建设工程有限公司





统一社会信用代码  
914403007703322987

# 营业执照



(副本)

名称 政旦志远(深圳)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李建伟

成立日期 2005年01月12日

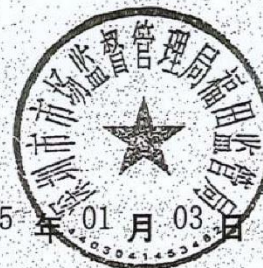
主要经营场所 深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心11F

此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。

### 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2025年01月03日



# 会计师事务所 执业证书

名称：政且志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：李建伟  
主任会计师：  
经营场所：深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心11F

组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：47470048  
批准执业文号：深财会[2004]33号  
批准执业日期：2004年12月31日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书序号：0021874

## 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：深圳市财政局

2025年1月14日

中华人民共和国财政部制

姓名 刘希  
 Full name 刘希  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1993-05-28  
 Date of birth 1993-05-28  
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 610581199305281342  
 Identity card No. 610581199305281342



姓名: 刘希  
 证书编号: 110101560932

证书编号:  
 No. of Certificate 110101560932

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会  
 发证日期: 2020 年 06 月 15 日  
 Date of Issuance 2020 / y 06 / m 15 / 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 月 日

此件仅用于业务报告  
 专用, 复印无效。

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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



15

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

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

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

2021年10月11日

2021年3月11日

此件仅用于业务报备  
此件专用，复印无效。

证书编号:  
No. of Certificate: 53010246000000000000

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs: 云南省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance: 2021年10月11日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

杨朝 53010245C0001

2021年10月11日



姓名 杨朝  
Full name 杨朝

性别 女  
Sex 女

出生日期 1990-04-04  
Date of birth 1990-04-04

工作单位 云南青汇会计师事务所(普通合伙)  
Working unit 云南青汇会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 530103199004040026  
Identity card No. 530103199004040026

附表 2

关于上海创兴资源开发股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

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	2025 年年初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额(不含利息)	2025 年度占用资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年因处置子公司减少的应收账款(注 1)	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业											非经营性占用
小计	/	/	/							/	/
小计	/	/	/							/	/
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系	上市公司核算的会计科目	2025 年年初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不含利息)	2025 年度往来资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年因处置子公司减少的应收账款(注 1)	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东、实际控制人及其附属企业	利欧集团浙江泵业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		161.50		139.10		22.40	工程款	经营性往来

	台州利欧环保新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		113.10				113.10	工程款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海睿贯投资发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	17.40	1.30		2.12		16.58	往来	非经营性往来
	上海利久国际贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	18.33	19.74		19.53		18.55	往来	非经营性往来
	桑日县金冠矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,715.67	0.20		0.46		8,715.41	往来	非经营性往来
	上海岳衡建筑工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,258.56	6,797.54		1.00		18,055.10	往来	非经营性往来
	交替（杭州）数字科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	271.00	1,722.00		2,102.62		-109.62	往来	
	讯燕（杭州）科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		32.81		32.81			往来	
	杭州中狮传媒科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		28.34		8.00		20.34	往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	上海振龙房地产开发有限公司	前实际控制人陈冠全控制的企业	应收账款	18,590.98			1,754.50	13,540.18	3,296.30	工程款	经营性往来

	云南龙杰旅游开发有限公司		应收账款	23,439.87			5,294.30	9,516.21	8,629.36	工程款	经营性往来
	云南欢乐大世界投资控股有限公司		应收账款	3,111.61				3,111.61		工程款	经营性往来
	福建省长泰天柱山飞龙旅游开发有限公司		应收账款	129.00				129.00		工程款	经营性往来
	澄江龙欣景观工程有限公司	前实际控制人陈冠全有重要影响的公司	应收账款	15.63				15.63		工程款	经营性往来
	澄江耕野蔬菜种植农民专业合作社		应收账款	33.99				33.99		工程款	经营性往来
总计	/	/	/	65,602.04	8,876.54		9,354.44	26,346.62	38,777.53	/	/

注 1: 本期处置子公司上海筑阔建设工程有限公司