

广东坚朗五金制品股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2024]0011005050 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广东坚朗五金制品股份有限公司
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、 广东坚朗五金制品股份有限公司 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

大华核字[2024]0011005050号

广东坚朗五金制品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》审计了广东坚朗五金制品股份有限公司（以下简称坚朗五金公司）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3月25日签发了大华审字[2024]0011009960号无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，就坚朗五金公司编制的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、合法性及完整性是坚朗五金公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计

坚朗五金公司 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。除了对坚朗五金公司实施 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。为了更好地理解坚朗五金公司 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：广东坚朗五金制品股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

王海第

中国·北京

中国注册会计师：_____

叶庚波

二〇二四年三月二十五日

广东坚朗五金制品股份有限公司

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

编制单位：广东坚朗五金制品股份有限公司

单位：万元

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 1-12 月往来累计发生金额（不含利息）	2023 年 1-12 月往来资金的利息	2023 年 1-12 月偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	白宝鲲	实际控制人	应收账款		9.28		9.28		云采平台销售	经营性往来
	立高食品股份有限公司	公司实际控制人白宝鲲先生担任董事的企业	应收账款	-29.02	1493.41		792.86	671.53	销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京坚朗五金制品有限公司	全资子公司	其他应收款	298.13	371.60			669.73	往来款	非经营性往来
	广东坚朗建材销售有限公司	全资子公司	其他应收款		2,851.52		2,851.52		往来款	非经营性往来

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 年年初往来资金余额	2023 年 1-12 月往来累计发生金额（不含利息）	2023 年 1-12 月往来资金的利息	2023 年 1-12 月偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	北京欧超建材有限公司	全资子公司	其他应收款	144.80			144.80		往来款	非经营性往来
	广东坚朗森奥建材有限公司	控股子公司	其他应收款	202.54		9.45		211.98	往来款	非经营性往来
	广东朗石涂料有限公司	控股子公司	其他应收款	206.76		9.23		215.99	往来款	非经营性往来
	河北坚朗春光节能材料科技有限公司	控股子公司	其他应收款	3,024.38	987.81	73.94		4,086.13	往来款	非经营性往来
	河南坚朗五金制品有限公司	全资子公司	其他应收款	8.04	9.57		8.04	9.57	往来款	非经营性往来
	苏州格兰斯柯光电科技有限公司	控股子公司	其他应收款	3,066.67		180.19	235.99	3,010.87	往来款	非经营性往来
	苏州格兰斯柯光电科技有限公司	控股子公司	长期应收款	1,072.00			726.00	346.00	往来款	非经营性往来

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 1-12 月往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年 1-12 月往来资金的利息	2023 年 1-12 月偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	广东斯飞奥博泰智能卫浴科技有限公司	控股子公司	其他应收款		8.45			8.45	往来款	非经营性往来
	莱法特防火材料(天津)有限公司	控股子公司	其他应收款		36.30			36.30	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	固诺(天津)实业有限公司	联营企业	应收账款		367.52		177.32	190.20	销售商品	经营性往来
	和成坚朗(上海)厨卫有限公司	合营企业	应收账款		5.52		5.52		销售商品及提供劳务	经营性往来
	湖北九阳防水材料科技有限公司	联营企业	应收账款		1.37		1.37		销售商品	经营性往来
	上海乘方自动门科技有限公司	联营企业	应收账款		3.93		3.93		销售商品	经营性往来
	深圳市道尔智控科技股份有限公司	联营企业	应收账款		33.41		33.41		销售商品及提供劳务	经营性往来

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 1-12 月往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年 1-12 月往来资金的利息	2023 年 1-12 月偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	深圳市晶泓科技有限公司	联营企业	应收账款		0.63		0.63		销售商品	经营性往来
	深圳市君和睿通科技股份有限公司	联营企业	应收账款		185.52		185.52		销售商品及提供劳务	经营性往来
	苏州禧屋新材料科技股份有限公司	联营企业	应收账款		1,256.30		1,256.30		销售商品	经营性往来
	中山市狮盾电气有限公司	联营企业	应收账款		24.06		24.06		销售商品	经营性往来
	云南路泽新材料科技有限公司	联营企业	应收账款		28.21		4.87	23.34	销售商品	经营性往来
	天津中和胶业股份有限公司	联营企业	应收账款		8.93		8.93		销售商品	经营性往来
	江苏阿路美格销售有限公司	联营企业	应收账款		1.89		1.89		销售商品	经营性往来

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 1-12 月往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年 1-12 月往来资金的利息	2023 年 1-12 月偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	邹志敏	财务总监	应收账款		0.00		0.00		云采平台销售	经营性往来
	白宝萍	董事、副总裁	应收账款		0.15		0.15		云采平台销售	经营性往来
	黄庭来	副总裁	应收账款		0.01		0.01		云采平台销售	经营性往来
	马龙	监事会主席	应收账款		0.12		0.12		云采平台销售	经营性往来
	殷建忠	董事、副总裁、董事会秘书	应收账款		0.79		0.79		云采平台销售	经营性往来
	詹美连	职工监事	应收账款		0.39		0.39		云采平台销售	经营性往来
	张德凯	副总裁	应收账款		0.00		0.00		云采平台销售	经营性往来
	陈志明	副总裁	应收账款		0.00		0.00		云采平台销售	经营性往来
总计				7,994.30	7,686.70	272.81	6,473.71	9,480.09		

法定代表人：白宝鲲

主管会计工作负责人：邹志敏

会计机构负责人：黄平

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层 [100039]

电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006

www.dahua-cpa.com



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码
91110108590676050Q



扫描二维码
详细了解多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多便民服务。

出资额 2670万元
成立日期 2012年02月09日
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关



2024年02月09日

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本、验证企业净资产、清算企业破产财产、代理记帐、税务代理、企业管理咨询、财务审计、代理记账、法律、法规规定的其他业务，(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，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)。

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。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



发证机关:

北京市财政局
二〇一七年十一月三日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 梁爽

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



姓名 王博源
性别 男
出生 1992/07/07
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号 2301081972030200416
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



有效期一年，
After year after

证书编号: 110001540031
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: 2013 年 11 月 29 日
Date of Issuance / /



