

孚日集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
上会师报字(2023)第 3406 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

孚日集团股份有限公司
2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
的专项审核报告

上会师报字(2023)第 3406 号

孚日集团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》审计了孚日集团股份有限公司(以下简称“孚日股份”)2022 年度的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表及财务报表附注,并于 2023 年 4 月 17 日出具了审计报告(报告书编号为:上会师报字(2023)第 3246 号)。

根据中国证券监督管理委员会印发的《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》孚日股份编制了后附的“孚日集团股份有限公司 2022 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”)。编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是“孚日股份”管理当局的责任,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循中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中,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,我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为，后附汇总表所载资料与“孚日股份”2022年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解2022年度“孚日股份”的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项报告仅供“孚日股份”向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：孚日股份2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

于仁强



中国注册会计师

陈家



二〇二三年四月十七日

附件:

孚日集团股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位:人民币万元

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	2022年年初占用资金余额	2022年度占用资金发生额(不含利息)	2022年度往来的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
总计				6,257.50	149.08		1,471.62	4,934.96		
其它关联资金往来	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	2022年年初往来资金余额	2022年度往来资金发生额(不含利息)	2022年度往来的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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	高密市新诚热力有限公司	控股股东控制的公司	应收账款	6,257.50	149.08		1,471.62	4,934.96	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	高密市城市建设投资集团有限公司	控股股东控制的公司	应收账款	9.62			9.62	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	高密市凤城管网建设投资有限公司	控股股东控制的公司	应收账款	-676.59	10,956.62		9,940.00	340.03	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	高密市水利建筑安装公司	控股股东控制的公司	其他非流动资产		293.54		182.00	111.54	设备/工程款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	山东恒磁电机有限公司	持股5%以上股东控制的企业	应收账款	6.48	37.09		43.57	-	销售商品	经营性往来
其他关联方及其附属企业	山东恒磁电机有限公司	持股5%以上股东控制的企业	其他非流动资产	1,217.09	1,300.00		2,517.09	-	设备/工程款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	高密市昱宽建材有限公司	持股5%以上股东控制的企业	应收账款	1.03			1.03	-	销售商品	经营性往来
其他关联方及其附属企业	高密市孚日财务管理咨询有限公司	持股5%以上股东控制的企业	其他应收款	1,154.50			1,154.50	-	股权转让	经营性往来
其他关联方及其附属企业	高密市孚日暖通工程有限公司	持股5%以上股东控制的企业	其他非流动资产	1,067.05	433.90		1,380.33	120.62	设备/工程款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京信远昊海投资有限公司	子公司	其他应收款	46,883.99	91,991.03		87,108.82	51,766.20	资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	高密市万仁热电有限公司	子公司	其他应收款	18,022.34	757,688.23	469.12	762,359.30	13,820.39	资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	高密市孚日净水科技有限公司	子公司	其他应收款	13,025.03	27,166.37	567.87	23,024.56	17,734.71	资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东孚日新能源材料有限公司	子公司	其他应收款	6,505.71	67,432.39	548.44	42,030.13	32,456.41	资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东孚日电机科技有限公司	子公司	其他应收款	3,609.78	40,908.30	282.69	23,696.12	21,104.65	资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东孚日宣威新材料科技有限公司	子公司	其他应收款	3,300.62	16,026.73	667.38	688.29	19,336.44	资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	高密市孚日管业有限公司	子公司	其他应收款	2,583.00			2,583.00	-	资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	高密梦圆家居有限公司	子公司	其他应收款	2,525.12	873,381.32		883,531.10	-7,624.66	资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	高密市孚日水务有限公司	子公司	其他应收款	1,271.77	16,423.72	41.85	17,685.61	51.73	资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东孚日安防科技有限公司	子公司	其他应收款	323.42	5.60		41.89	287.13	资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	孚日集团平度家纺有限公司	子公司	其他应收款	356.99	1,125.99		1,802.65	-319.67	资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东双创新材料科技有限公司	子公司	其他应收款		1,416.90		0.07	1,416.83	资金拆借	非经营性往来
总计				107,444.45	1,906,736.81	2,577.35	1,861,221.30	155,537.31		

其他说明: 公司子公司高密市万仁热电有限公司2022年12月31日应收高密市新诚热力有限公司供热款4,934.96万元, 截止报告日已收回2,085.54万元。

法定代表人:



主管会计工作的负责人:

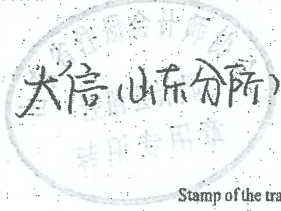


会计机构负责人:



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

2002年 9 月 21 日
/y /m /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

2002年 9 月 21 日
/y /m /d

姓名 于仁强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-10-28
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit
身份证号码 390122197310285232
Identity card



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:
No. of Certificate

110004130141

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

山东省注册会计师协会
/y /m /d
2009 10

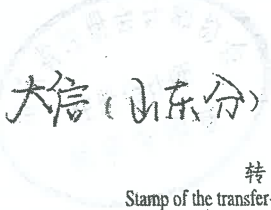
年 月 日
/y /m /d



本复印件已审核与原件一致

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

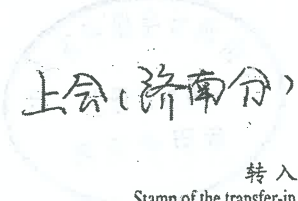


事务所
CPAs

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

2022年 9月 30日
/y /m /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

2022年 9月 30日
/y /m /d

姓名 Full name 性别 Sex 出生日期 Date of birth 工作单位 Working unit 身份证号码 Identity card No.

陈豪 男 1986-11-13 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所 370112198611136830



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：110101410124
No. of Certificate

批准注册协会 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014年 10月 29日
Date of Issuance /y /m /d

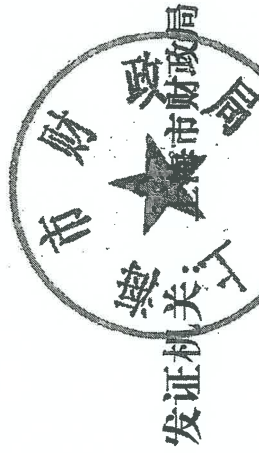


本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

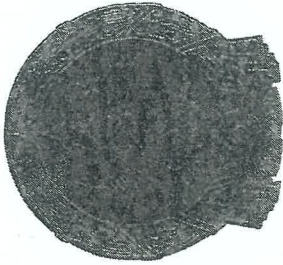
说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

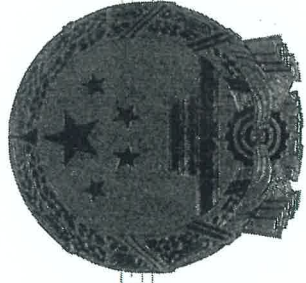
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 000362

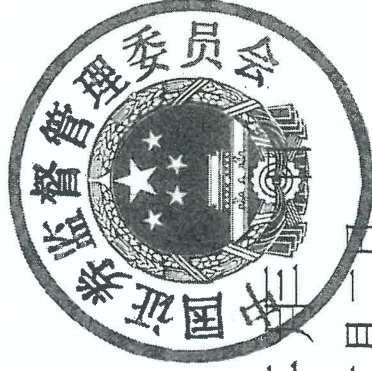
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务。

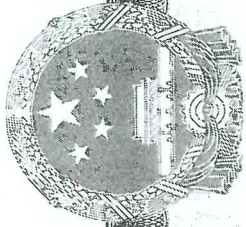
首席合伙人: 张晓荣

证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日
证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 0600000202211240118

市场主体
扫描了
份码了
记, 监
更多
信息
应用
服务



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

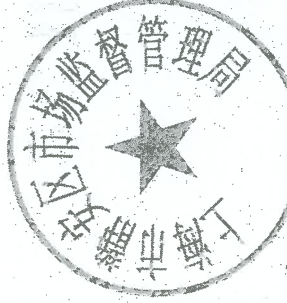
张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

出资额 人民币2910.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

经营范围
【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】
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, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。



登记机关

2022年11月24日

本复印件已审核与原件一致

