

关于湖北福星科技股份有限公司关联方 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

众环专字(2023)0100283 号

湖北福星科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了湖北福星科技股份有限公司(以下简称“福星股份”)2022年12月31日合并及公司的资产负债表,2022年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司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”)进行了专项审核。按照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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是福星股份管理层的责任,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福星股份2022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。

为了更好地理解福星股份2022年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供福星股份2022年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

刘定超

中国注册会计师:

吴玉妹

中国·武汉

2023年3月30日

附表

上市公司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

编制单位：湖北福星科技股份有限公司		金额单位：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年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额（不含利息）	2022年度占用资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生额	2022年末占用资金余额	占用形成原因	占用的性质	
大股东及其附属企业	福星集团控股有限公司	控股股东	其他应收款	56.63	50.95		50.95		销售	经营性往来	
小计				56.63	50.95		50.95		销售	经营性往来	
前大股东及其附属企业	湖北福星生物科技股份有限公司	同一控股股东	应收账款		33.70		33.70	75.45	销售	经营性往来	
小计					33.70		33.70	75.45	销售	经营性往来	
其它关联资金往来	湖北福星现代农业发展有限公司	同一控股股东	其他应收款	9,131.37	858.46		794.38	64.08	销售	经营性往来	
	湖北福星新材料科技有限公司	全资子公司	其他应收款		101,015.31		110,146.68			非经营性往来	
	福星惠誉控股有限公司	全资子公司	其他应收款		343,100.00		292,778.00	50,322.00		非经营性往来	
	武汉福星惠誉乐谷有限公司	控股子公司	其他应收款		1,042.60		1,042.60			非经营性往来	
	宜昌福星惠誉房地产有限公司	全资子公司	其他应收款	1,066.00			1,066.00			非经营性往来	
	湖北福星惠誉三眼桥置业有限公司	全资子公司	其他应收款	6,200.00	16,119.40		6,200.00	16,119.40		非经营性往来	
	湖北亿江南置业有限公司	全资子公司	其他应收款	14,998.10	702.32		700.42	15,000.00		非经营性往来	
	湖北福星惠誉汉阳房地产有限公司	全资子公司	其他应收款		10,000.00		10,000.00			非经营性往来	
	武汉福星惠誉置业有限公司	全资子公司	其他应收款		1,600.00		1,600.00			非经营性往来	
	咸宁福星惠誉房地产有限公司	全资子公司	其他应收款		6,500.00			6,500.00		非经营性往来	
	成都武海观堂置业有限公司	全资子公司	其他应收款		1,600.00		1,600.00			非经营性往来	
	福星智慧家生活服务有限公司	全资子公司	其他应收款		100.00			100.00		非经营性往来	
	湖北福星惠誉三眼桥置业有限公司	全资子公司	长期应收款	45,240.54	5,000.00	2,793.82	30,034.36	23,000.00		非经营性往来	
	湖北福星惠誉后湖置业有限公司	全资子公司	长期应收款	45,522.49	15,000.00	3,628.14	21,150.63	43,000.00		非经营性往来	
	武汉福星惠誉乐谷有限公司	控股子公司	长期应收款	15,111.44		542.26	15,653.70	0.00		非经营性往来	
	武汉福星惠誉置业有限公司	全资子公司	长期应收款	29,000.00		3,381.32	3,381.32	29,000.00		非经营性往来	
	武汉御伟光伏照明有限公司	全资子公司	长期应收款		15,000.00	1,000.00	1,000.00	15,000.00		非经营性往来	
	汉川金山房地产有限公司	全资子公司	长期应收款	15,000.00		216.67	15,216.67			非经营性往来	
	岳阳县锦湖置业有限公司	全资子公司	长期应收款	35,000.00		2,838.89	2,838.89	35,000.00		非经营性往来	
	成都武海观堂置业有限公司	全资子公司	长期应收款	52,543.41		2,787.99	23,331.40	32,000.00		非经营性往来	
	湖北亿江南置业有限公司	全资子公司	长期应收款	10,000.00		811.11	811.11	10,000.00		非经营性往来	
关联自然人及其控制的法人	无										
其他关联人及其附属企业	无										
总计				278,869.98	518,317.91	18,000.20	540,007.16	275,180.93			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

(副本) 5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 肆仟万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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，出具有关审计报告、法律意见书等；企业破产清算专项审计；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经营活动。



登记机关

2023年11月7日



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：420100005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

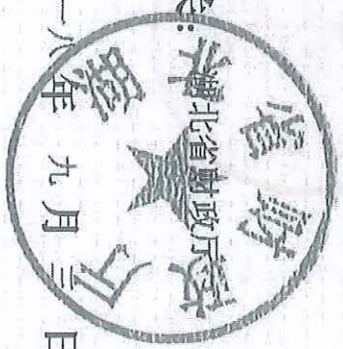
批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0002385

说明

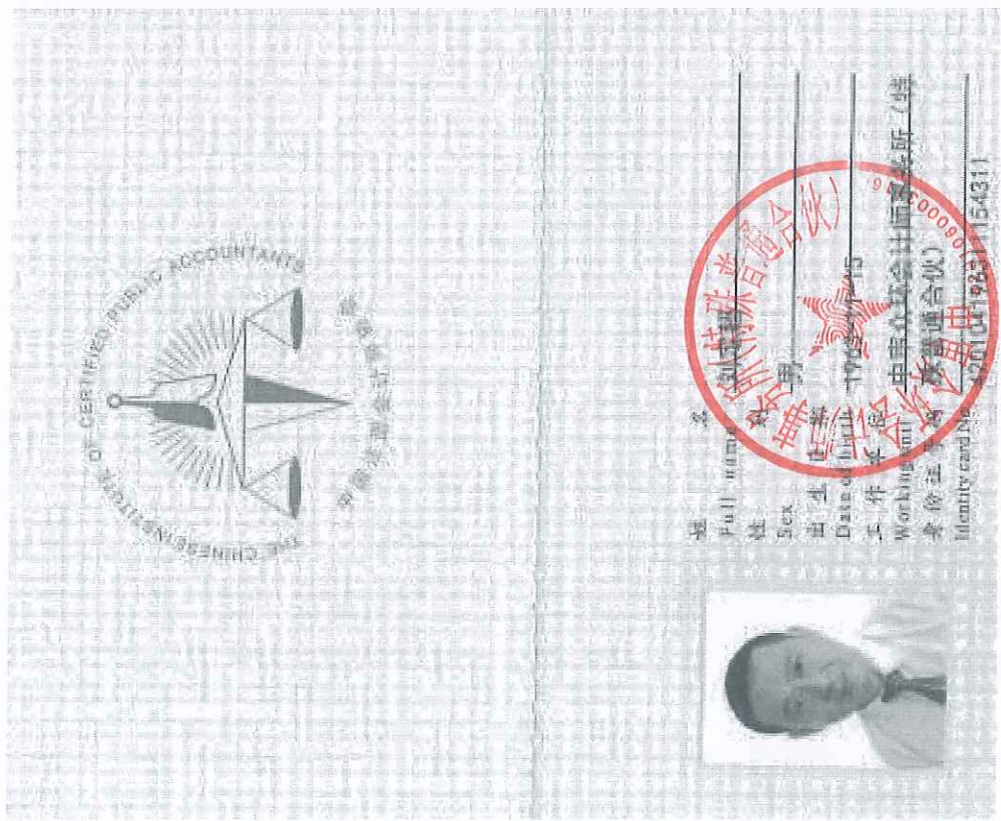
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制





姓名 吴玉妹
Full name 吴玉妹
性别 女
Sex 女
出生日期 1984-10-30
Date of birth 1984-10-30
工作单位 中审众环会计师事务所(特
Working unit 中审众环会计师事务所(特
身份证号码 苏晋通合伙)
Identity card No. 350782198410304023



年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 420100050055
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 12 月 10 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d