

关于湖北国创高新材料股份有限公司 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

众环专字(2024)0100535 号

湖北国创高新材料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了湖北国创高新材料股份有限公司(以下简称“国创高新公司”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023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2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(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、完整的审核证据是国创高新公司管理层的责任,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湖北国创高新材料股份有限公司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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解国创高新公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供湖北国创高新材料股份有限公司2023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: _____

陈刚

中国注册会计师: _____

代娟

中国 武汉

2024年4月25日

附表

上市公司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：湖北国创高新材料股份有限公司

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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	—	—	—						—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	—	—	—						—	—
其他关联方及附属企业										
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—						—	—
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	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	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	湖北国创道路工程有限公司	同受一方控制	应收账款	5,797.54	1,600.66		100.00	7,298.20	贷款	经营性往来
	湖北国创光谷房地产开发有限公司（注1）	同受一方控制	其他非流动资产	20,000.00				20,000.00	建房款	经营性往来
	湖北国创物业管理有限公司（注2）	同受一方控制	其他应收款		948.90		510.00	438.90	股权转让款	非经营性往来
	湖北国创慧源投资管理有限公司（注2）	同受一方控制	其他应收款		911.69		490.00	421.69	股权转让款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	监利县国创市政建设管理有限公司	控股子公司	其他应收款	2,000.25				2,000.25	往来款	经营性往来
	四川国创兴路沥青材料有限公司	全资子公司	其他应收款	4,143.21	2,380.50		1,334.14	5,189.56	往来款	经营性往来
	湖北国创道路技术有限公司	全资子公司	其他应收款		2,013.65		1,711.47	302.18	往来款	经营性往来
	四川国创兴路沥青材料有限公司	全资子公司	应收账款	959.36			959.36		贷款	经营性往来
	湖北国创兴路商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	100.00				100.00	往来款	经营性往来
	深圳共赢三号投资企业（有限合伙）	全资子公司	其他应收款		40.00			40.00	往来款	经营性往来
	广西国创道路材料有限公司	全资子公司	应收账款		70,337.90		69,827.09	510.81	贷款	经营性往来
	广西国创道路材料有限公司	全资子公司	应收股利		2,400.00		2,400.00		分红款	非经营性往来
	湖北国创道路技术有限公司	全资子公司	应收账款	1,249.23			1,249.23		贷款	经营性往来
	深圳市国创启智科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	495.32				495.32	往来款	经营性往来
深圳市云房网络科技有限公司	全资子公司	其他应收款	7,054.68	1,880.69		8,935.37		往来款	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	武汉爱康汤青混凝土有限公司	控股股东的联营公司	应收账款	756.75			161.47	595.28	贷款	经营性往来
总计				42,556.34	82,513.99		87,678.13	37,392.20		

注1：2023年4月19日，经公司第六届董事会第二十八次会议审议通过《关于房产置换暨关联交易的议案》，同意公司与湖北国创光谷房地产开发有限公司（以下简称“光谷地产”）、国创（湖北）科技产业有限公司（以下简称“国创科技”）、光谷地产股东国创高科实业集团有限公司（以下简称“国创集团”）、湖北国创房地产开发有限公司（以下简称“国创地产”）、武汉国苑置业有限公司（以下简称“国苑置业”）签订《房产置换协议》，公司以“国创·光谷上城”35,000平方米房产与国创科技持有的“国创未来研产中心”项目36,555.61平方米房产进行置换。2022年12月31日前因未及时按要求交付约定的房产，应向本公司支付违约金，违约金以本公司前期投入的20,000万元为基数，自2023年1月1日起，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的120%计算至本合同签订之日。公司本报告期已收到违约金3163333.33元。

注2：公司本报告期出售子公司深圳云房100%股权，湖北国创物业管理有限公司受让51%股权，公司已收到首期款510万；湖北国创慧源投资管理有限公司受让49%股权，公司已收到首期款490万；股权转让尾款于合同签订日起一年内结清。

公司负责人：高攀文

主管会计工作的负责人：孟军梅

会计机构负责人：孟军梅