

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（2024）0100706号



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building,
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

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(2024)0100706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”)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。

为了更好地理解福星股份2023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:

刘定超

中国注册会计师:

吴玉妹

吴玉妹

中国·武汉

2024年4月26日

附表

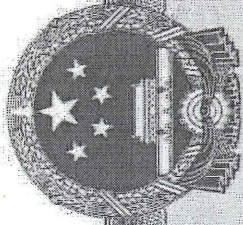
上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	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	
大股东及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业											
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	
大股东及其附属企业	福星集团控股有限公司	股东	其他应收款	75.45	43.86		43.86		销售	经营性往来	
	湖北福星生物科技有限公司	同一控股股东	应收账款		416.86		430.52	61.79	销售	经营性往来	
	湖北福星现代农业发展有限公司	同一控股股东	应收账款		6.99		6.99		销售	经营性往来	
	湖北福星生物科技有限公司	同一控股股东	其他应收款	64.08	599.31		663.39		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		64,441.13		63,216.51	1,224.62		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	50,322.00	197,434.00		211,860.00	35,896.00		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	16,119.40	20,359.66		14,015.40	22,463.66		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	15,000.00	1,133.14		1,133.14	15,000.00		非经营性往来	
	咸宁福星置业有限公司	全资子公司	其他应收款	6,500.00			6,500.00			非经营性往来	
	湖北福星置业有限公司	全资子公司	其他应收款	100.00	6,795.00			6,795.00		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	23,000.00	76,560.24		3,110.00	99,560.24		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	43,000.00	23,000.00		3,487.78	43,000.00		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	29,000.00			3,381.32	29,000.00		非经营性往来	
	武汉福星惠誉置业有限公司	全资子公司	长期应收款	15,000.00			1,216.67	15,000.00		非经营性往来	
	武汉珈伟光伏照明有限公司	全资子公司	长期应收款	35,000.00			2,747.91	32,125.00		非经营性往来	
	岳阳福星银湖置业有限公司	全资子公司	长期应收款	32,000.00			2,595.56	32,000.00		非经营性往来	
	成都武侯观堂置业有限公司	全资子公司	长期应收款	10,000.00			4,058.33	6,500.00		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							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				275,180.93	390,790.19	17,097.57	344,342.38	338,726.31			

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

(副本)

5 -- 1

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。



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

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

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

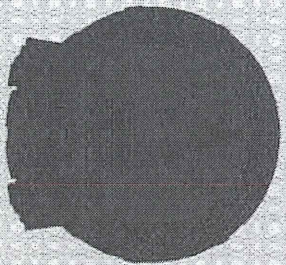
经营范围

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、清算等审计业务；出具有关审计报告、法律意见书等；管理咨询、代理记账、资产评估、税务咨询、税务申报、涉税鉴证、涉税服务等活动；受托代理记账，编制会计账簿体系和编报财务会计报表；代理记账、会计咨询、税务咨询、法律、税务、管理、审计、资产评估、验资、清算、审计、其他法律、法规允许的经营活动。



登记机关

2024年1月26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：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

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：0017829

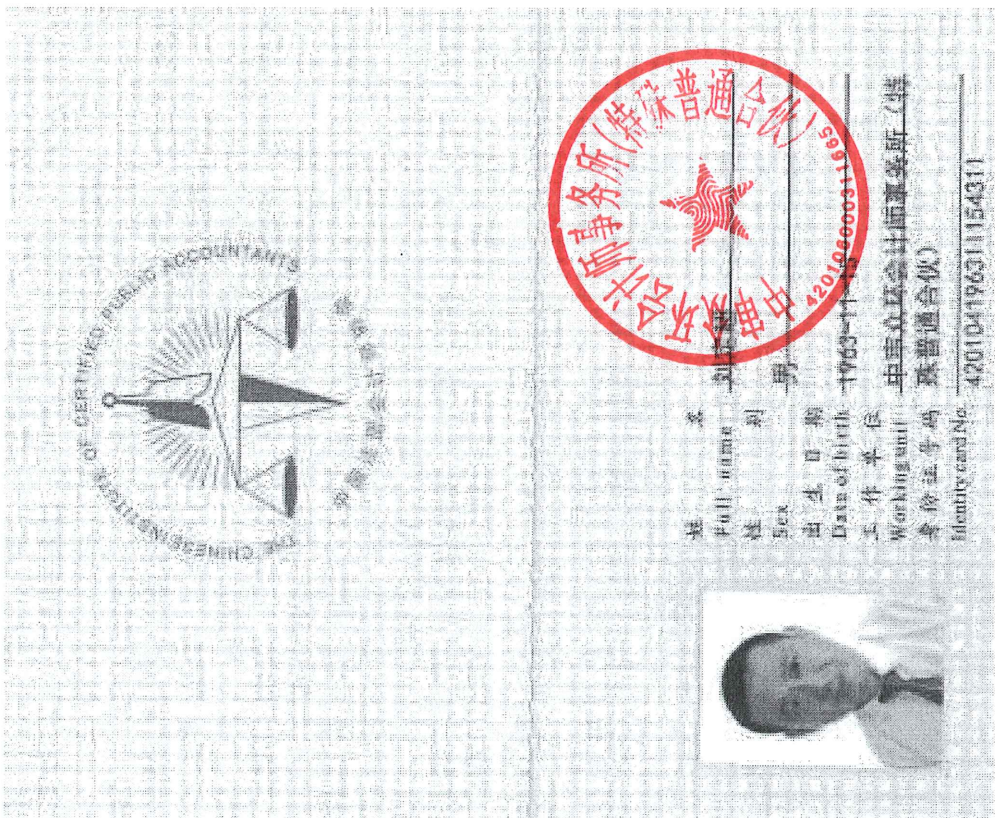
说明

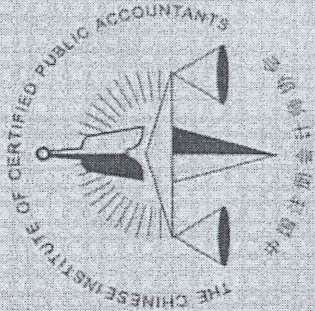
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制





姓名 吴玉株
Full name 吴玉株
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
殊普通合伙)
身份证号 350782198410304023
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