

孚日集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用
资金情况审核报告

大信专审字[2022]第 3-00098 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2022]第 3-00098 号

孚日集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了孚日集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2021 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 25 日出具大信审字[2022]第 3-00010 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2021 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist
Beijing, China, 100083

011092022041910817396

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的 2021 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2021 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附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。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十五日

2021 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：孚日集团股份有限公司

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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	高密华荣实业发展有限公司	控股股东	一年内到期的非流动资产	27,073.23		379.48	27,452.71		购买理财产品	非经营性往来
	山东高密高锻机械有限公司	注	交易性金融资产	25,061.11		283.20	25,344.31		购买理财产品	非经营性往来
	山东银鹰化纤有限公司	注	交易性金融资产	25,061.11		283.20	25,344.31		购买理财产品	非经营性往来
	高密民生水务有限公司	注	交易性金融资产	20,045.49		125.47	20,170.96		购买理财产品	非经营性往来
	高密市凤城新农村建设投资有限公司	注	一年内到期的非流动资产	4,580.00		86.24	4,666.24		购买理财产品	非经营性往来
	高密市凤城新农村建设投资有限公司	注	一年内到期的非流动资产	2,000.00		37.66	2,037.66		购买理财产品	非经营性往来
	高密市凤城新农村建设投资有限公司	注	交易性金融资产	6,415.43		62.90	6,478.33		购买理财产品	非经营性往来
小计				110,236.37		1,258.15	111,494.52			
总计				110,236.37		1,258.15	111,494.52			
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	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	高密市金盾保安服务有限公司	控股股东控制的公司	应收账款			1.40	1.40		销售商品	经营性往来
	高密市新城热力有限公司	控股股东控制的公司	应收账款	3,162.85	6,307.78		3,213.13	6,257.50	销售商品	经营性往来
	高密市水利建筑安装公司	控股股东控制的公司	应收账款		163.13		163.13		销售商品	经营性往来
	高密市城市建设投资集团有限公司	大股东控制的公司	应收账款		25.60		15.98	9.62	销售商品	经营性往来
	小计			3,162.85	6,497.91		3,393.64	6,267.12		
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		22.86		16.38	6.48	销售商品	经营性往来
	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		2,824.00		1,606.91	1,217.09	设备/工程款	经营性往来

	山东高密高源化工有限公司	持股5%以上股东控制的企业	应收账款		2.16		2.16		销售商品	经营性往来
	高密市昱览建材有限公司	持股5%以上股东控制的企业	应收账款及应收账款融资	16.38	644.35		659.70	1.03	销售商品	经营性往来
	高密市孚日物业管理有限公司	持股5%以上股东控制的企业	应收账款		24.21		24.21		销售商品	经营性往来
	高密市孚日地产有限公司	持股5%以上股东控制的企业	应收账款		7.54		7.54		销售商品	经营性往来
	高密市孚日地产有限公司	持股5%以上股东控制的企业	其他应收款项		1,830.26		1,830.26		房产款	经营性往来
	高密市孚日财务咨询管理有限公司	持股5%以上股东控制的企业	其他应收款项		2,400.00		1,245.50	1,154.50	债权转让	经营性往来
	高密市孚润暖通工程有限公司	持股5%以上股东控制的企业	其他非流动资产		2,368.02		1,300.97	1,067.05	设备/工程款	经营性往来
	高密市孚润暖通工程有限公司	持股5%以上股东控制的企业	应收账款		0.25		0.25		销售商品	经营性往来
小计				16.38	10,123.65		6,693.88	3,446.15		
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	29,617.92	151,790.00		134,523.93	46,883.99	资金拆借	非经营性往来
	高密万仁热电有限公司	子公司	其他应收款	5,000.00	23,000.00		10,000.00	18,000.00	资金拆借	非经营性往来
	高密市孚日净水科技有限公司	子公司	其他应收款	2,658.19	31,391.06		21,039.59	13,009.66	资金拆借	非经营性往来
	山东孚日新能源材料有限公司	子公司	其他应收款		6,505.75		0.04	6,505.71	资金拆借	非经营性往来
	山东孚日机械工程有限公司	子公司	其他应收款		3,732.15		122.37	3,609.78	资金拆借	非经营性往来
	山东孚日宣威新材料科技有限公司	子公司	其他应收款		3,300.00		0.00	3,300.00	资金拆借	非经营性往来
	山东孚日售电有限公司	子公司	其他应收款		2,623.00		40.00	2,583.00	资金拆借	非经营性往来
	高密梦圆家居有限公司	子公司	其他应收款	12,580.65	354,651.15		364,706.68	2,525.12	资金拆借	非经营性往来
	高密市孚日水务有限公司	子公司	其他应收款	2,000.00	15,523.76		16,254.47	1,269.29	资金拆借	非经营性往来
	山东孚日安防科技有限公司	子公司	其他应收款		3,595.55		3,272.13	323.42	资金拆借	非经营性往来
	孚日集团平度家纺有限公司	子公司	其他应收款	593.70	1,314.60		1,551.31	356.99	资金拆借	非经营性往来
	山东孚日宣威新材料科技有限公司	子公司	其他应收款		471.36		470.74	0.62	资金拆借	非经营性往来
小计				52,450.46	597,898.38		551,981.26	98,367.58		

其他关联人及其附属企业	高密日升毛巾厂	持股5%以上股东的亲属控制的公司	应收账款		0.33		0.33		销售商品	经营性往来
	高密玉龙孚日家纺有限公司	本公司的联营公司	应收账款		16.30		16.30		销售商品	经营性往来
小计					16.63		16.63			
合计				55,629.69	614,536.57		562,085.41	108,080.85		

注：山东高密高锻机械有限公司、山东银鹰化纤有限公司、高密民生水务有限公司、高密市凤城新农村建设投资有限公司为孚日股份非关联方，2020年9月15日高密华荣实业发展有限公司（以下简称“华荣实业”）成为公司新的实际控制人，在公司控制权转移之前，孚日股份购买的部分定向融资工具、信托计划、委托贷款及应收账款收益权等理财产品的最终资金使用方为华荣实业及其控制或施加重大影响的公司，该等理财产品2020年9月15日仍在存续期且尚未偿还，构成了控股股东及其关联方被动占用公司资金的事实。以上购买理财产品的事项经过了公司股东大会的审议，履行了相应的审批及信息披露程序，并且按照市场价格水平约定了资金报酬率。在公司控制权转移之后，公司对此进行了积极整改，截止2021年3月底，上述被动占用的资金及约定利息已全部收回。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：