

证券代码：000797

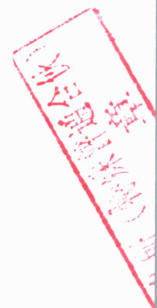
证券简称：中国武夷

公告编号：2024-064



中国武夷实业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况专项说明

华兴专字[2024]23011900025号



华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.hxcpa.com

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：闽244P4J5EY1





华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

中国武夷实业股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

华兴专字[2024]23011900025号

中国武夷实业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据《中国注册会计师审计准则》审计了中国武夷实业股份有限公司(以下简称贵公司)2023年12月31日合并及母公司资产负债表,2023年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2024年4月12日出具了华兴审字[2024]23011900013号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《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》(中国证券监督管理委员会公告[2022]26号),以及深圳证券交易所《主板信息披露业务备忘录第11号——定期报告披露》的要求,贵公司编制后附的中国武夷实业股份有限公司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)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计贵公司2023年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施2023年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。





华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

为了更好地理解贵公司的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计的财务报表一并阅读。

本函仅作为贵公司向证券监管机构呈报2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用,不得用作任何其他目的。

附件:

中国武夷实业股份有限公司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



中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二四年四月十二日



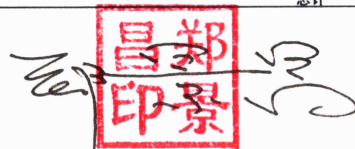
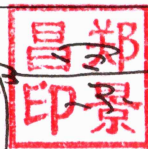
附件:

中国武夷实业股份有限公司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

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年度偿还累计发生金额 | 2023年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|--------------------|--------------------|------------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|---------|--------|
| 现大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | |
| 其他关联资金往来 | 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年度偿还累计发生金额 | 2023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 | 福建安泰(肯尼亚)有限公司 | 同受同一实际控制人控制 | 应收账款 | | 6.98 | | | 6.98 | 应收货款 | 经营性往来 |
| | 福建省工业设备安装有限公司 | 同受同一实际控制人控制 | 应收账款 | 346.42 | | | 346.42 | | 应收货款 | 经营性往来 |
| | 福建省工业设备安装有限公司 | 同受同一实际控制人控制 | 应收账款 | 1.01 | | | 1.01 | | 应收物业费 | 经营性往来 |
| | 福建建工集团有限公司 | 母公司 | 应收账款 | 5.71 | 344.20 | | 33.91 | 316.00 | 应收物业费 | 经营性往来 |
| | 福建建工集团建筑科技发展有限公司 | 控股股东的合营或联营企业 | 应收账款 | 1,136.97 | | | | 1,136.97 | 应收货款 | 经营性往来 |
| | 武夷装修工程(福州)有限公司 | 同受同一实际控制人控制 | 预付账款 | | 6.31 | | | 6.31 | 预付工程款 | 经营性往来 |
| | 福建省建筑设计研究院有限公司 | 同受同一实际控制人控制 | 预付账款 | 36.98 | | | | 36.98 | 预付工程款 | 经营性往来 |
| | 福建工程建设监理有限公司 | 同受同一实际控制人控制 | 其他应收款 | | 1.00 | | | 1.00 | 保证金 | 经营性往来 |
| | 福建省建筑设计研究院有限公司 | 同受同一实际控制人控制 | 其他应收款 | 158.85 | | | | 46.07 | 代垫施工水电费 | 经营性往来 |
| | 小计 | | | 1,685.94 | 358.49 | | 427.41 | 1,617.02 | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 香港武夷开发有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 8,910.60 | | | | 8,910.60 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 香港武夷(集团)有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 1,507.05 | 38.17 | | | 1,545.22 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 北京武夷房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 230.77 | | | 230.77 | | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 肇庆武夷房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 49,244.52 | 656.40 | 2,623.68 | | 52,506.88 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 长泰置业发展有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 68.68 | | | | 68.68 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 福建南平武夷茗仕园房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 85,955.28 | 5,065.17 | 217.23 | 2,503.19 | 88,734.49 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 中国武夷刚果(布)有限责任公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 2,649.07 | 180.45 | | | 2,829.52 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 福安武夷金城房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 8,614.24 | 27.37 | | 39.35 | 8,662.76 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 中国武夷(肯尼亚)有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 252.36 | -129.59 | | | 122.77 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 中国武夷澳大利亚投资有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 130.80 | 22.63 | | | 153.43 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 中国武夷肯尼亚园区投资开发有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 107.45 | 7.93 | | | 115.38 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 中国武夷澳大利亚有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 450.17 | 9.91 | | | 460.08 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 福建置地房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 342.02 | | | | 342.02 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 香港福银财务投资有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 12,254.85 | 179.12 | | | 12,433.97 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 香港福岛建设有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 1,853.14 | 25.67 | | | 1,878.81 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 武夷(美国)有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 279.30 | 5.76 | | | 285.06 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 福州武夷滨海房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 137,881.56 | 3,612.64 | 6,683.05 | 397.93 | 147,779.32 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 南京武夷房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 19,625.13 | 7.34 | 1,658.82 | 4,007.66 | 17,284.23 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 绍兴武夷绿洲房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 27,254.53 | 32.71 | 1,082.83 | 8,541.69 | 19,828.38 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 中武(福建)房地产开发有限责任公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 885.89 | | | | 885.89 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| 南安武夷泛家置业有限责任公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 20,717.78 | 25,763.24 | 2,772.61 | 25,000.00 | 24,253.63 | 资金周转 | 非经营性往来 | |
| 永泰嘉园置业有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 29,231.51 | 1,817.75 | 3,626.99 | 8,891.36 | 25,784.89 | 资金周转 | 非经营性往来 | |
| 福州复奕精准医学发展有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 318.39 | 1,438.17 | | | 1,857.44 | 资金周转 | 非经营性往来 | |
| 福州桂武置业有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 38,116.05 | 56,557.81 | 5,852.97 | 10,063.77 | 90,463.06 | 资金周转 | 非经营性往来 | |
| 中国武夷刚果(金)有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 138.60 | | | | 138.60 | 资金周转 | 非经营性往来 | |
| 重庆天仁置业有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 13,495.91 | 947.83 | 1,668.98 | 358.18 | 15,754.54 | 资金周转 | 非经营性往来 | |
| 中国武夷实业(香港)有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 41,874.46 | 76,186.95 | | 77,067.09 | 40,994.32 | 资金周转 | 非经营性往来 | |
| 福鼎武夷房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 24,434.49 | 39,094.48 | 2,097.23 | 38,059.20 | 27,567.00 | 资金周转 | 非经营性往来 | |
| 南京中武房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 61,065.50 | 67,050.27 | 5,354.31 | 76,405.97 | 57,064.11 | 资金周转 | 非经营性往来 | |
| 武夷建筑有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | | 20.75 | | | 20.75 | 资金周转 | 非经营性往来 | |
| 中武(福建)跨境电商电子商务有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | | 86,864.52 | | | 86,828.01 | 资金周转 | 非经营性往来 | |
| 宁德东侨武夷房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 56,737.23 | 3,340.29 | 1,697.52 | 40,420.58 | 21,354.46 | 资金周转 | 非经营性往来 | |
| 中国武夷肯尼亚建筑工业化有限公司 | 控股子公司 | 长期应收款 | 65,669.91 | | | | 65,669.91 | 资金周转 | 非经营性往来 | |
| 中国武夷(肯尼亚)有限公司 | 控股子公司 | 长期应收款 | 23,725.30 | | | | 23,725.30 | 资金周转 | 非经营性往来 | |
| 中国武夷肯尼亚园区投资开发有限公司 | 控股子公司 | 长期应收款 | 4,325.13 | | | | 4,325.13 | 资金周转 | 非经营性往来 | |
| 小计 | | | 745,347.67 | 368,823.74 | 35,437.10 | 378,831.87 | 770,776.64 | | | |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | 华亿投资有限公司 | 合营或联营企业 | 其他应收款 | 3,394.09 | 49.21 | | | 3,443.30 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 宝德集团有限公司 | 合营或联营企业 | 其他应收款 | 96.35 | 2.40 | | | 98.75 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 福建建工集团子公司 | 合营或联营企业 | 其他应收款 | 2.81 | | | | 2.81 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 金融街长安(北京)置业有限公司 | 对重要子公司有重大影响的少数股东 | 其他应收款 | | 16,500.00 | | | 16,500.00 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 南平市建阳区盈盈房地产开发有限公司 | 对重要子公司有重大影响的少数股东 | 其他应收款 | 2,108.40 | 81.40 | | 164.80 | 2,025.00 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 小计 | | | 5,601.65 | 16,633.01 | | 164.80 | 22,069.86 | | |
| 总计 | | | | 752,635.26 | 385,815.24 | 35,437.10 | 379,424.08 | 794,463.52 | | |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码

91350100084343026U



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

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

童益恭

仅供出具报告使用

出资额

壹仟玖佰柒拾万贰仟圆整

成立日期

2013年12月09日

主要经营场所

福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

经营范围

审查会计报表、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。(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)

登记机关



2024年2月4日

证书序号: 0014303

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》。



会计师事务所 执业证书

名 称: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 童益恭

主任会计师:

经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 35010001

批准执业文号: 闽财会(2013)46号

批准执业日期: 2013年11月29日

仅供出具报告使用

发证机关: 福建省财政厅

二〇二四年二月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 刘延东
 Full name 男
 性别 男
 Sex 1967-07-14
 出生日期 福建华兴会计师事务所(特
 Date of birth 殊普通合伙)
 工作单位 福建华兴会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)
 身份证号码 350203196707144073
 Identity card No.



证书编号: 350100010009
 No. of Certificate

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs福建省注册会计师协会

发证日期: 1994 年 09 月 27 日
 Date of Issuance



年度检验登记

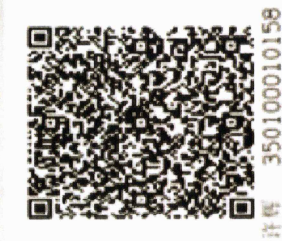
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



检验书真实有效
 姓名: 刘延东
 注册编号: 350100010009

年 月 日
 y m d



许辉 350100010158

350100010158

证书编号:
Certificate No.

福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2021年 04月 16日

发证日期:
Date of Issuance



| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 许辉 |
| Full name | _____ |
| 性别 | 男 |
| Sex | _____ |
| 出生日期 | 1993-02-20 |
| Date of birth | _____ |
| 工作单位 | 华兴会计师事务所(特殊普通合伙) |
| Working unit | _____ |
| 身份证号码 | 352202199302200515 |
| Identity card No. | _____ |