

# 武汉祥龙电业股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况

众环专字（2024）0100655号

## 关于武汉祥龙电业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)0100655号

武汉祥龙电业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了武汉祥龙电业股份有限公司(以下简称“祥龙电业公司”)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、完整的审核证据是祥龙电业公司管理层的责任,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武汉祥龙电业股份有限公司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。

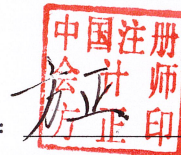
为了更好地理解祥龙电业公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供武汉祥龙电业股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

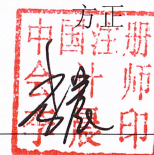
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



李晨

中国·武汉

2024年4月24日



附表



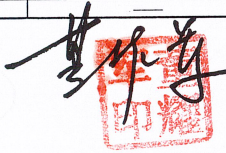

### 上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币元



编制单位：武汉祥龙电业股份有限公司

| 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   |
|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|-------------------|---------------|---------------|------------|--------|
| 现大股东及其附属企业     |                |               |               |               |                      |                   |               |               |            | 非经营性占用 |
| 小计             |                |               |               |               |                      |                   |               |               |            | 非经营性占用 |
| 前大股东及其附属企业     |                |               |               |               |                      |                   |               |               |            | 非经营性占用 |
| 小计             |                |               |               |               |                      |                   |               |               |            | 非经营性占用 |
| 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      | 武汉葛化集团有限公司     | 控股股东          | 应收账款          | 134,728.14    | 632,383.28           |                   | 134,728.14    | 632,383.28    | 应收水费       | 经营性往来  |
|                | 武汉葛化集团有限公司     | 控股股东          | 其他应收款         | 87,064.86     | 408,662.78           |                   | 87,064.86     | 408,662.78    | 代收污水处理     | 经营性往来  |
|                | 武汉葛化建设投资发展有限公司 | 控股股东的附属企业     | 应收账款          | 6,295,862.23  | 16,691,800.88        |                   | 14,015,279.22 | 8,972,383.89  | 应收工程款      | 经营性往来  |
|                | 武汉葛化物流有限公司     | 控股股东的附属企业     | 应收账款          | 112,500.00    | 8,842.52             |                   |               | 121,342.52    | 应收水费、工程款   | 经营性往来  |
|                | 武汉葛化科创置业有限公司   | 控股股东的附属企业     | 应收账款          | 24,328.94     |                      |                   | 24,328.94     |               | 应收工程款      | 经营性往来  |
|                | 武汉葛化集团有限公司     | 控股股东          | 合同资产          | 120,659.56    | 186,921.36           |                   |               | 307,580.92    | 未达结算条件的工程款 | 经营性往来  |
| 武汉葛化建设投资发展有限公司 | 控股股东的附属企业      | 合同资产          | 15,401,322.95 | 6,871,531.55  |                      | 15,313,579.66     | 6,959,274.84  | 未达结算条件的工程款    | 经营性往来      |        |
| 上市公司的子公司及其附属企业 |                |               |               |               |                      |                   |               |               |            | 非经营性往来 |
| 关联自然人          |                |               |               |               |                      |                   |               |               |            | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业    |                |               |               |               |                      |                   |               |               |            | 非经营性往来 |
| 总计             |                |               |               | 22,176,466.68 | 24,800,142.37        |                   | 29,696,323.34 | 17,280,285.71 |            |        |

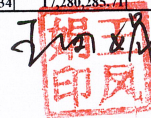

公司负责人：

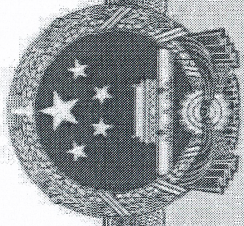
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 营业执照

(副本)

5 -- 1

统一社会信用代码

914201060819786608B



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

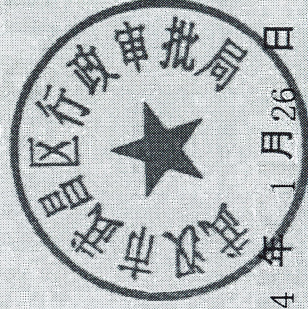
成立日期 2013年11月6日

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政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1月26日

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

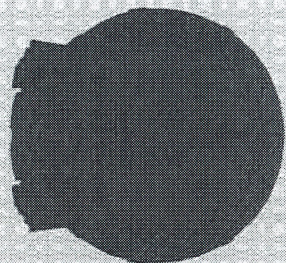
国家市场监督管理总局监制



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》。



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：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

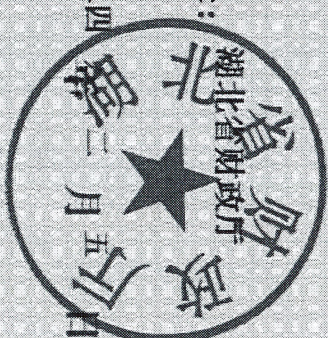
执业证书编号：42010005

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



发证机关：

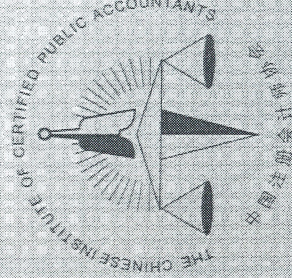


二〇二四

二月五日

中华人民共和国财政部制





姓名 Full name 李晨  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1992-01-25  
工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 Identity card No. 420281199201250048



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420100050787  
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: 2021 年 06 月 24 日  
Date of Issuance



日

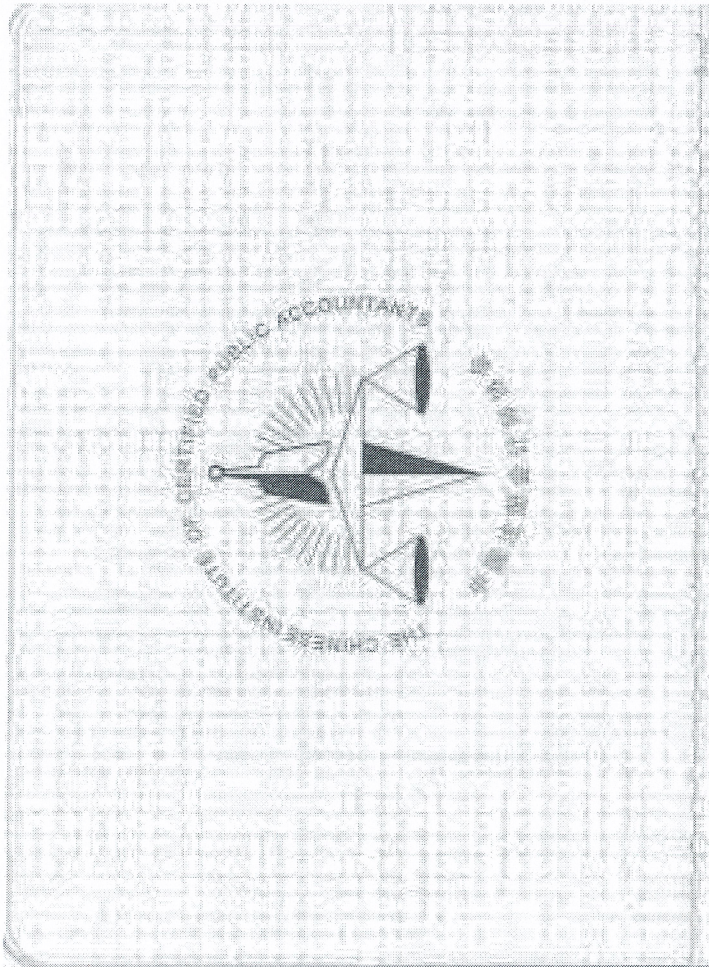




注册日期: 2015年11月06日  
Date of Issue: 2015 11 06

注册会计师协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Institute of CPAs

证书编号: 420100050094  
No. of Certificate: 420100050094



姓名: 方正  
Full name: 方正

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1986-08-16  
Date of birth: 1986-08-16

工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 421125198608163317  
Identity card No.: 421125198608163317

