

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（2023）0100656号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1

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(2023)0100656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”)2022年12月31日合并及公司的资产负债表,2022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2022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2022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2022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2022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:



王郁

中国注册会计师:



李晨

中国·武汉

2023年4月20日

附表

上市公司2022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

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	2022年初占用资金余额	2022年度占用资金发生额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生额	2021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										
其它关联资金往来										
小计										
总计										
非经营性资金占用	武汉石化集团有限公司	控股股东	应收账款	524,578.69	641,514.83	2022年度往来资金的利息(如有)	1,031,365.38	134,728.14	往来形成原因	经营性往来
	武汉石化集团有限公司	控股股东	其他应收款		87,064.86			87,064.86	代收污水处理	经营性往来
	武汉石化建设投资发展有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	1,597,674.39	5,996,841.19		1,298,653.35	6,295,862.23	应收工程款	经营性往来
	武汉国华资产管理公司	控股股东的附属企业	应收账款	799,252.00	65,042.92		864,294.92		应收工程款	经营性往来
	武汉石化物流有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	714,365.46	461,286.81		1,063,452.27	112,500.00	应收水费、工程款、租金	经营性往来
	武汉石化实业有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款	191,176.00			191,176.00		应收工程款	经营性往来
	武汉石化材料置业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	153,534.51	17,894.43		147,090.00	24,238.94	应收工程款	经营性往来
	武汉光谷有创教育发展有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	9,948.00			9,948.00		应收工程款	经营性往来
	武汉石化集团有限公司	控股股东	合同资产	349,039.23	268,822.46		497,202.13	120,659.56	未结算的工程款	经营性往来
	武汉石化建设投资发展有限公司	控股股东的附属企业	合同资产	2,790,070.94	18,112,940.27		5,501,688.26	15,401,322.95	未结算的工程款	经营性往来
	武汉国华资产管理公司	控股股东的附属企业	合同资产	3,279.39	56,393.01		59,672.40		未结算的工程款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
小计										
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
总计				7,132,908.61	25,708,100.78		10,664,542.71	22,176,466.68		

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

统一社会信用代码
91420106081978608B

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。



(副本) 5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

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、清算等事务；担任破产管理人，以及法律、行政法规规定的企业财务会计审计业务；经相关部门核准，代理记账，从事会计咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动。

出资额 肆仟万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关

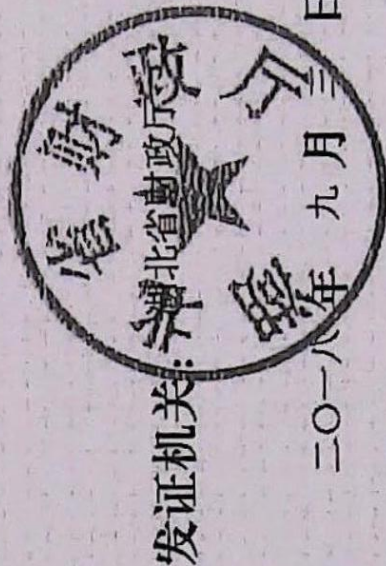


2023年1月7日

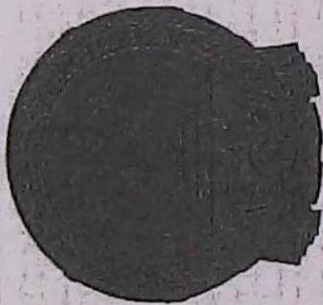
证书序号: 0002385

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中建众环会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 中建众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师: 石文先

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

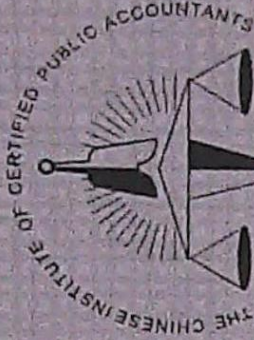
组织形式: 特殊普通合伙

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





姓名 王郁 女
 Full name 王郁 女
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1970-12-04
 Date of birth 1970-12-04
 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 420111197012045607
 Identity card No. 420111197012045607



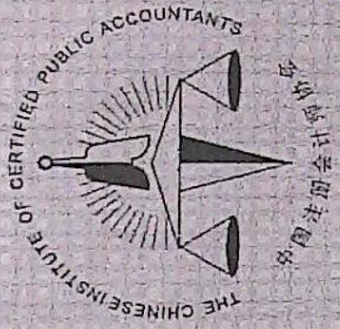
年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 420000253925
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: 1998 年 08 月 25 日
Date of Issuance



姓名: 李晨
 Full name: 李晨
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1992-01-25
 Date of birth: 1992-01-25
 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: 420281199201250048
 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。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 420100050787
 No. of Certificate: 420100050787
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会
 发证日期: 2021 年 06 月 24 日
 Date of Issuance: 2021 /y 06 /m 24 /d



日/月