

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[2020] 010414号

目 录

- 1、 专项审核报告
- 2、 附表

## 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[2020]010414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”)2019年12月31日合并及公司的资产负债表,2019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2019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、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》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祥龙电业公司2019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2019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。

本审核报告仅供武汉祥龙电业股份有限公司2019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: \_\_\_\_\_



杨云

中国·武汉

2020年4月24日

附表

上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

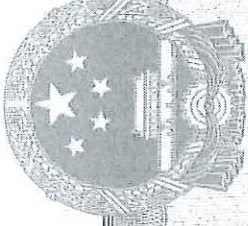
编制单位：武汉祥龙电业股份有限公司		金额单位：人民币万元									
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初占用的金额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
前大股东及其附属企业										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
总计											
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	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	武汉葛化集团有限公司	母公司	应收账款	-4,011,126.55	5,469,398.55			1,458,272.00	应收水费	经营性往来	
	武汉葛化集团有限公司	母公司	应收账款		2,836,474.97		2,769,901.00	66,573.97	应收工程款	经营性往来	
	武汉光谷智造园开发投资有限公司	母公司控制的子公司	应收账款	-4,500,933.68	14,931,722.77		4,985,154.79	5,445,634.30	应收工程款	经营性往来	
小计				-8,512,060.23	23,237,596.29		7,755,055.79	6,970,480.27			
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来	
小计										非经营性往来	
关联自然人										非经营性往来	
小计										非经营性往来	
其他关联方及其附属企业										非经营性往来	
小计										非经营性往来	
总计				-8,512,060.23	23,237,596.29		7,755,055.79	6,970,480.27			

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

统一社会信用代码

91420106081978608E



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)

1-5

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

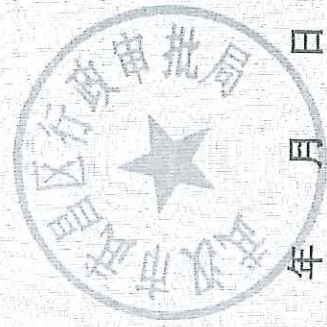
合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法  
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(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

2019 11 29  
年 月 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》。



# 会计师事务所 执业证书

名 称: 中审众环会计师事务所  
(普通合伙)

首席合伙人: 石文先



主任会计师:

经 营 场 所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

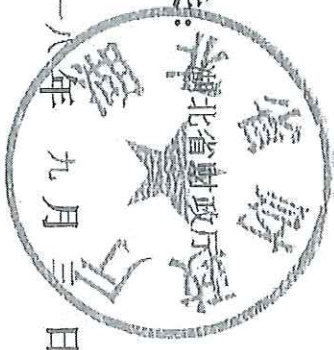
组 织 形 式: 特殊普通合伙

执 业 证 书 编 号: 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

发证机关:



二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000387

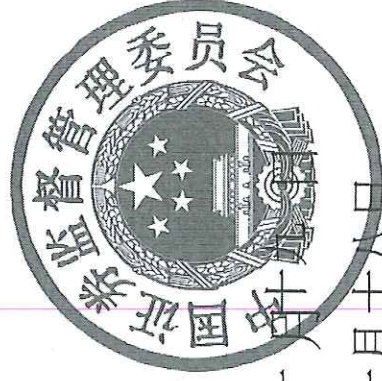
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

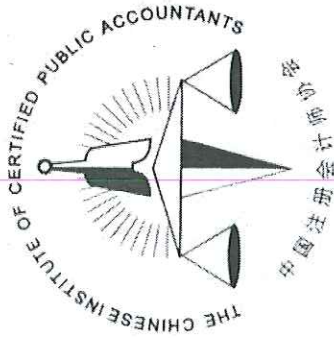
首席合伙人: 石文先

证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十六日  
证书有效期至: 二〇二一年十一月十六日



42



姓名 王都  
Full name 王都  
性别 女  
Sex 女  
出生日期 1970-12-04  
Date of Birth 1970-12-04  
工作单位 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Work Unit 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 420111701204580  
Identity card No. 420111701204580



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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

2015 年 05 月 28 日



王郁420000253925  
2016年已通过  
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

王郁420000253925  
2017年已通过  
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

王郁(420000253925)  
2018年已通过



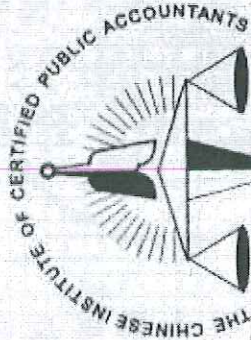
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

王郁(420000253925)  
2019年已通过







中国注册会计师协会

姓名 杨云

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1981-08-20

Date of Birth

工作单位 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 429008198108201929

Identity card No.



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.



证书编号:  
No. of Certificate

420100031360

批准注 协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2008 年 11 月 24 日  
/y /m /d

2015 年 05 月 18 日  
/y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

杨云(420100051360)

2018年已通过



日  
/  
月

8

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.

杨云(420100051360)

2019年已通过



9

杨云420100051360  
2016年已通过  
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

6

杨云420100051360  
2017年已通过  
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

7