

孚日集团股份有限公司
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
上会师报字(2024)第 2002 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

孚日集团股份有限公司
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的
专项审核报告

上会师报字(2024)第 2002 号

孚日集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了孚日集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 11 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2024)第 2004 号）。在此基础上，我们审核了后附的贵公司管理层编制的“孚日集团股份有限公司 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”）。

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料是孚日集团股份有限公司管理层的责任，按照《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》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1203 号）的规定，编制了后附的“孚日集团股份有限公司 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”），并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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循中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，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，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，贵公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1203 号）的规定，如实反映了孚日集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表所载资料与贵公司 2023 年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解贵公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的 2023 年度财务报表一并阅读。

本专项报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送 2023 年度年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：孚日集团股份有限公司 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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 上海

二〇二四年四月十一日

附件：

孚日集团股份有限公司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年期初占用 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期末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
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年期初往来 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(经营 性往来、非经营 性往来)
控股股东、实际控制人 及其附属企业	高密市新城热力有限公司	控股股东控制的公司	应收账款	4,934.96	4.06	-	4,248.70	690.32	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	其他应收款		22.66	-	12.53	10.13	房屋租赁	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	其他非流动资产		5,090.00		5,090.00	-	设备及工程款	经营性往来
	高密市凤城管网建设投资有限公司	控股股东控制的公司	应收账款	340.03	11,689.12		6,240.80	5,788.35	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	其他非流动资产	111.54	3,134.81	-	3,190.35	56.00	设备/工程款	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		98.56	-	97.81	0.75	设备/工程款	经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	山东孚日新能源材料有限公司	子公司	其他应收款	32,456.41	79,900.49	3,160.58	43,417.48	72,100.00	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	13,820.39	367,916.00	792.00	349,166.10	33,362.29	资金拆借	非经营性往来
	北京信远昊海投资有限公司	子公司	其他应收款	51,766.20	22,477.88	-	41,792.47	32,451.61	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	17,734.71	36,095.72	689.60	27,725.03	26,795.00	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	19,336.44	5,404.22	1,363.02	2,803.68	23,300.00	资金拆借	非经营性往来
	山东孚日电机科技有限公司	子公司	其他应收款	21,104.65	26,734.01	357.76	29,953.67	18,242.75	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	-7,624.66	438,591.02	74.10	439,043.71	-8,003.25	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	51.73	2,571.16	-	2,622.89	-	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	287.13	3.70	-	290.83	-	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	-319.67	1,570.48	-	1,475.81	-225.00	资金拆借	非经营性往来
	山东汉创新材料科技有限公司	子公司	其他应收款	1,416.83	-	-	57.73	1,359.10	资金拆借	非经营性往来
	高密市银洋水业有限公司	子公司	其他应收款		23.21	-	23.21	-	资金拆借	非经营性往来
	山东孚日鸿硅新材料科技有限公司	子公司	其他应收款		0.31	-	0.31	-	资金拆借	非经营性往来
	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	-	46.57		46.57	-	销售商品
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	-	1,475.28		742.08	733.20	设备/工程款	经营性往来
高密市孚日职业培训学校		持股5%以上股东控制的企业	应收账款	-	31.73	-	31.73	-	销售商品	经营性往来
高密市安信地产有限公司		持股5%以上股东控制的企业	应收账款	-	3.72	-	3.72	-	销售商品	经营性往来
高密市安信地产有限公司		持股5%以上股东控制的企业	应收账款	-	5.38	-	5.38	-	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	-	0.51	-	0.51	-	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	-	26.22	-	26.22	-	销售商品	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		32.31	-	32.31	-	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		0.40	-	0.40	-	销售商品	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	120.62	298.39	-	419.01	-	设备/工程款	经营性往来
高密玉龙孚日家纺有限公司		本公司联营企业	应收账款		13.27	-	13.27	-	销售商品	经营性往来
总计		-	-	-	155,537.31	1,003,261.19	6,437.06	958,574.31	206,661.25	-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：