

关于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(2025)第 2364 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

孚日集团股份有限公司

2024 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(2025)第 2364 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”）2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 7 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2025)第 2367 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 2024 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，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》的规定，编制和披露后附的汇总表，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。



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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》的规定，如实反映了孚日集团股份有限公司 2024 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 2024 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 2024 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 2024 年度财务报表一并阅读。

本专项审核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 2024 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 2024 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 上海

中国注册会计师

于会仁



中国注册会计师

徐新星



二〇二五年四月七日

附件:

孚日集团股份有限公司2024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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024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	690.32	727.62		1,417.94	-	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	10.13	10.00	5,269.84	20.13	-	房屋租赁	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	5,788.35	11,418.62	966.56	6,922.70	10,284.27	销售商品	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	应收票据		3,515.25			3,515.25	销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	56.00	328.00		384.00	-	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	0.75	8.88		9.63	-	销售商品	经营性往来
	山东孚日新能源材料有限公司	子公司	其他应收款	72,100.00	30,460.90		5,530.74	102,300.00	资金拆借	非经营性往来
	高密市万仁热电有限公司	子公司	其他应收款	33,362.29	469,115.36		468,059.03	35,385.18	资金拆借	非经营性往来
	北京信远吴海投资有限公司	子公司	其他应收款	32,451.61	10,415.17		14,025.49	28,841.29	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	26,795.00	26,546.12	157.48	28,941.29	24,557.31	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	23,300.00	3,762.50	1,238.24	1,800.74	26,500.00	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	18,242.75	7,695.55		18,021.19	7,917.11	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	-8,003.25	396,122.23	15.20	402,648.44	-14,514.26	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	-225.00	1,459.74		908.90	325.84	资金拆借	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	山东德特新材料有限公司	子公司	其他应收款		1.11	178.47	179.58	-	资金拆借	非经营性往来
	山东孚日鸿佳新材料科技有限公司	子公司	其他应收款	1,359.10	2.33		2.33	-	资金拆借	非经营性往来
	山东恒盛电机有限公司	子公司	其他应收款		0.03		33.22	1,325.91	资金拆借	非经营性往来
	山东恒盛电机有限公司	持股5%以上股东控制的企业	其他非流动资产		30.50		30.50	-	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	733.20	160.90		894.10	-	设备/工程款	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	其他应收款		0.11		0.11	-	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	其他应收款		2.41		2.41	-	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	其他应收款		29.01		29.01	-	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	其他应收款		0.60		0.60	-	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	其他应收款		31.03		31.03	-	销售商品	经营性往来
总计	-	-	应收账款	206,661.25	961,851.20	7,825.79	949,900.34	226,437.90	-	-

注:如上表所示,截止2024年12月31日子公司高密市万仁热电有限公司对高密市凤城管网建设投资有限公司的应收票据余额为3,515.25万元,上述票据均为高密市凤城管网建设投资有限公司背书转让的商业承兑汇票。截止财务报表批准报出日,上述票据已兑付收款1,021.88万元,逾期未兑付2,493.37万元。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

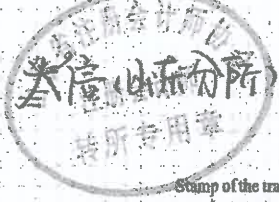
华张印国

义陈印维

昌朱印传

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

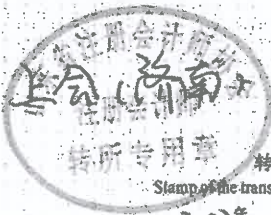


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年 9 月 21 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年 9 月 21 日

姓名 于仁强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-10-28
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit
身份证号码 390122197310285232
Identity card



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2023年注册会计师年检合格，此证书在下次年检合格前有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

110004130141

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

山东省注册会计师协会
2023年10月
注册会计师事务所
(特殊普通合伙)

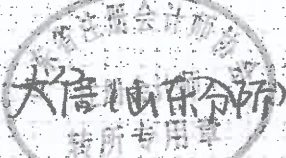


本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

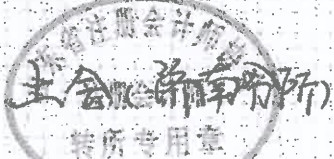
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年 9 月 15 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

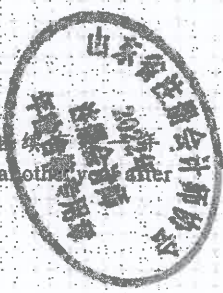
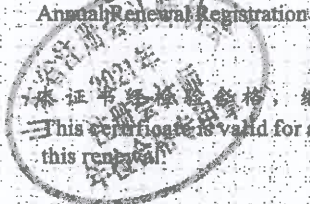
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年 9 月 15 日

姓名 徐新盟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-01-25
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通
Working unit 立信会计师事务所
Identity card No. 2739911198801256820



年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号:
No. of Certificate

110101410801

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020 年 07 月



本复印件已审核与原件一致



会计师事务所
执业证书

上海会计师事务所（特殊普通合伙）



张晓明

本复印件已审核与原件一致

经营场所：上海市静安区威海路755号25层

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

证书序号：0001116

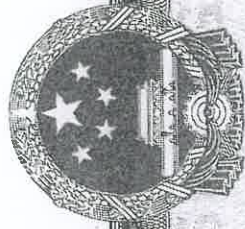
说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

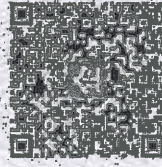


照 执 业

本
副

证照编号: 06000000202411270138

身登可体
体多许服
主更息用
营解案信
轻了备管
据码监
份记、



到

国
报
经

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、清算等审计业务，并代理企业纳税、税务咨询和税务筹划业务；代理记账，代理其他经济事项的审计及出具有关审计报告；审查企业内部控制，提出改进建议，协助企业堵塞漏洞、消除隐患，防止、发现舞弊；接受资产托管、承包经营、租赁经营等项目的委托，进行相关审计业务；为上市公司提供审计服务；其他经法律、行政法规批准后方可开展经营活

上海市长宁区威海路755号25层



登记机关

2024年11月27日

本复印件已审核与原件一致