

关于福龙马集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表..... 第 3 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2024〕2210号

福龙马集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了福龙马集团股份有限公司(以下简称福龙马公司)2023年度财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注,并出具了审计报告。在此基础上,我们审计了后附的福龙马公司管理层编制的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)。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供福龙马公司年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为福龙马公司年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

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

二、管理层的责任

福龙马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》(证监会公告〔2022〕26号)和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2023年12月修订)》(上证函〔2023〕3870号)的规定编制汇总表,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。



三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对福龙马公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。


五、审计结论

我们认为，福龙马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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年12月修订）》（上证函〔2023〕3870号）的规定，如实反映了福龙马公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师： 



中国注册会计师： 



二〇二四年四月十七日





非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

单位：人民币万元

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 生金额	2023年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
六枝特区龙马环境工程有限公司	子公司	其他应收款	5,649.00		398.05	2,020.53	4,026.52	资金拆借	非经营性往来
福龙马环境服务(望江)有限公司	子公司	其他应收款		40.83		301.45	3,039.38	资金拆借	非经营性往来
公安县龙马环卫环境工程有限公司	子公司	其他应收款	3,115.40		30.54	329.40	2,816.53	资金拆借	非经营性往来
水城县龙马环卫工程有限公司	子公司	其他应收款	2,417.98		211.70	105.56	2,524.12	资金拆借	非经营性往来
石狮市龙马环卫工程有限公司	子公司	其他应收款	614.88	1,650.00	29.53	1,232.51	1,061.91	资金拆借	非经营性往来
福龙马环境科技(苏州)有限公司	子公司	其他应收款	700.00		63.44	58.19	705.24	资金拆借	非经营性往来
福州市龙马环卫工程有限公司	子公司	其他应收款	515.34	300.00	44.99	280.00	600.33	资金拆借	非经营性往来
沧州市龙马环卫工程有限公司	子公司	其他应收款		500.00	20.66		520.66	资金拆借	非经营性往来
内乡县龙马环卫工程有限公司	子公司	其他应收款	607.28		41.29	255.25	393.32	资金拆借	非经营性往来
揭阳县龙马环卫环境工程有限公司	子公司	其他应收款		350.00	16.83	150.00	216.83	资金拆借	非经营性往来
福龙马环境服务(福州仓山)有限公司	子公司	其他应收款		150.00	1.62		161.62	资金拆借	非经营性往来
福龙马环境服务(印江)有限公司	子公司	其他应收款		150.00	1.49		151.49	资金拆借	非经营性往来
福龙马环境服务(上杭)有限公司	子公司	其他应收款	100.75	200.00	20.05	220.00	100.80	资金拆借	非经营性往来
天津龙马恒信环境科技有限公司	子公司	其他应收款	5,030.93	3,000.00	227.79	8,178.97	79.75	资金拆借	非经营性往来
松原龙马环卫环境工程有限公司	子公司	其他应收款	277.76			210.00	37.76	资金拆借	非经营性往来
舟山市龙马环卫环境工程有限公司	子公司	其他应收款	604.50		9.86	614.11	0.25	资金拆借	非经营性往来
南通龙马环卫工程有限公司	子公司	其他应收款	1.55			1.55		资金拆借	非经营性往来
平潭县龙马环卫工程有限公司	子公司	其他应收款	0.04			0.04		资金拆借	非经营性往来
福建龙马环境产业有限公司	子公司	应收股利		12,310.68		3,000.00	9,310.68	应收股利	非经营性往来
海口龙马环卫环境工程有限公司	子公司	应收股利		2,479.86			2,479.86	应收股利	非经营性往来
河南龙马环境产业有限公司	子公司	应收股利	2,004.37				2,004.37	应收股利	非经营性往来
南宁龙马环卫服务有限公司	子公司	应收股利	846.12	697.03		256.22	1,286.93	应收股利	非经营性往来
沈阳龙马华清环境工程有限公司	子公司	应收股利	917.69			917.69		应收股利	非经营性往来
遵义龙马环卫环境工程有限公司	子公司	应收股利	673.02	121.94			794.96	应收股利	非经营性往来
福州市龙马环卫工程有限公司	子公司	应收股利	535.94	145.37			681.31	应收股利	非经营性往来
无为市龙马环卫环境工程有限公司	子公司	应收股利		505.62			505.62	应收股利	非经营性往来
定远县龙马环卫环境工程有限公司	子公司	应收股利	845.79			384.45	461.34	应收股利	非经营性往来
厦门龙马环卫工程有限公司	子公司	应收股利	396.31	385.32		396.31	385.32	应收股利	非经营性往来
临高龙马环卫环境工程有限公司	子公司	应收股利	174.48				174.48	应收股利	非经营性往来
天津福龙马环境工程有限公司	子公司	应收股利		110.14			110.14	应收股利	非经营性往来
武汉龙马环卫环境工程有限公司	子公司	应收股利		63.64			63.64	应收股利	非经营性往来
乐安县龙马环卫工程有限公司	子公司	应收股利	227.07			227.07		应收股利	非经营性往来
福建省龙马环境工程有限公司	子公司	应收股利		3,401.60		3,401.60		应收股利	非经营性往来
福龙马国际控股有限公司	子公司	应收股利		5,254.72		5,254.72		应收股利	非经营性往来
吉水龙马环卫环境工程有限公司	子公司	应收股利		135.59		135.59		应收股利	非经营性往来
揭西县龙马环卫环境工程有限公司	子公司	应收股利		184.16		184.16		应收股利	非经营性往来
莆田龙马环卫工程有限公司	子公司	应收股利		1,023.07		1,023.07		应收股利	非经营性往来
合计			26,256.18	36,428.74	1,158.66	28,230.74	35,612.85		

法定代表人:

[Handwritten signature]

主管会计工作的负责人:

[Handwritten signature]

会计机构负责人:

[Handwritten signature]

