

关于庚星能源集团股份有限公司
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

众环专字(2024)2200013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





关于庚星能源集团股份有限公司 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

众环专字(2024)2200013号

庚星能源集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了庚星能源集团股份有限公司(以下简称“庚星股份公司”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023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2023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、完整的审核证据是庚星股份公司管理层的责任,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庚星能源集团股份有限公司2023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。

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

本审核报告仅供庚星能源集团股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。



(此页无正文，为众环专字(2024)2200013 号专项审核报告的签章页)



中国注册会计师: 
陈家作

中国注册会计师: 
林东

中国·武汉

2024年04月25日



附表

上市公司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

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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金余额(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	中庚汇建设发展有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	201.38			201.38		资金占用利息	非经营性占用
	中庚置业集团有限公司	控股股东	其他应收款	103.48			103.48		资金占用利息	非经营性占用
小计				304.86			304.86			
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				304.86			304.86			
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年度往来资金余额(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	福建康享科技服务有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		21.87			21.87	租赁押金	经营性往来
	上海城开集团龙域置业有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		658.39		354.62	303.78	租赁押金、租金	经营性往来
	福建康享科技服务有限公司	控股股东的附属企业	其他会计科目		10.03			10.03	租金	经营性往来
	上海康牙集团龙域置业有限公司	控股股东的附属企业	其他会计科目		15.25		15.25		餐饮食宿	经营性往来
	福建中庚置业有限公司	控股股东的附属企业	其他会计科目		0.25		0.25		餐饮食宿	经营性往来
	福建省中庚物业管理有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		3.53			3.53	租赁押金	经营性往来
	上海中庚实业发展有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		55.81		50.23	5.58	租赁押金、租金	经营性往来
	福建省中庚物业管理有限公司上海分公司	控股股东的附属企业	其他应收款		181.97		179.76	2.21	物业水电	经营性往来
	宁波康星供应链管理服务有限公司	子公司	其他应收款	19,573.00			6,500.00	13,073.00	资金往来	非经营性往来
	上海康星能源有限公司	子公司	其他应收款		2,004.06		1,004.06	1,000.00	资金往来	非经营性往来
	上海康云能源有限公司	子公司	其他应收款		10.00			10.00	资金往来	非经营性往来
	福州康星能源有限公司	子公司	其他应收款		1,051.00			1,051.00	资金往来	非经营性往来
	共青城星泰私募基金管理有限公司	子公司	其他应收款		0.60			0.60	资金往来	非经营性往来
	上海康云互通信息服务有限公司	子公司	其他应收款		395.60		395.60		资金往来	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计				19,573.00	4,408.37		8,499.78	15,481.60		

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

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



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、清算等审计业务；出具有关报告；基本建设项目的审计、统计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务；(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

2024年1月26日



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

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

证书序号：0017829

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》。


发证机关：



二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制

姓名 陈家作
Full name 陈家作
性别 男
Sex 男
出生日期 1970-09-21
Date of birth 1970-09-21
工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所
Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所
身份证号码 430104197009214033
Identity card No. 430104197009214033




证书编号: 350100230540
No. of Certificate 350100230540

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期: 1996 年 08 月 13 日
Date of Issuance 1996 /y /m /d



陈家作 350100230540

年检历史查询

年检凭证
中国注册会计师协会

陈家作
会员编号 350100230540

最后年检时间: 2023年08月
年检结果: 年检通过

历年记录

2022年 2022-07-29	通过
2015年 2015-03-04	通过
2014年 2014-02-19	通过

姓名 林东
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974-03-06
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)福建分所
Working unit
身份证号码 350103197403060024
Identity card No.



证书编号: 350100230549
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 05 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d



林东 350100230549

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

林东

会员编号 350100230549

最后年检时间
2023年08月

年检结果
年检通过

历年记录

2022年 2022-07-29	通过
2015年 2015-03-04	通过
2014年 2014-02-19	通过