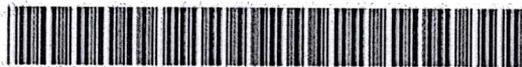


证券代码：000797
债券代码：112301
债券代码：149777

证券简称：中国武夷
债券简称：15中武债
债券简称：22中武01

公告编号：2022-075

报备防伪码：



报备防伪号：60697E31F1030937

报告文号：华兴专字（2022）22004240030号

报告日期：2022年04月08日

报备时间：2022年04月08日 10:35:42

签字注师：刘延东，林珊

中国武夷实业股份有限公司

专项审计报告



事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地 址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax):0591-87840354
邮政编码(Postcode):350003

中国武夷实业股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

华兴专字[2022]22004240030号

中国武夷实业股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据《中国注册会计师审计准则》审计了中国武夷实业股份有限公司(以下简称贵公司)2021年12月31日合并及母公司资产负债表,2021年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2022年4月8日出具了华兴审字[2022]22004240010号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《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》(中国证券监督管理委员会公告[2022]26号),以及深圳证券交易所《主板信息披露业务备忘录第11号——定期报告披露》的要求,贵公司编制后附的中国武夷实业股份有限公司2021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)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计贵公司2021年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施2021年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况,后附汇总表



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

应当与已审计的财务报表一并阅读。

本函仅作为贵公司向证券监管机构呈报 2021 年度控股股东及其他关联方
资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

附件:

中国武夷实业股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况汇总表

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二二年四月八日

附件:

中国武夷实业股份有限公司2021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	2021年年初 占用资金余额	2021年度 占用累计发生金额 (不含利息)	2021年度 占用资金利息 (如有)	2021年度 偿还累计发生金额	2021年末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
前大股东及其附属企业	/										
小计											
前大股东及其附属企业	/										
小计											
合计											
其他关联资金往来	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	2021年年初 往来资金余额	2021年度 往来累计发生金额 (不含利息)	2021年度 往来资金利息 (如有)	2021年度 偿还累计发生金额	2021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	福建省工业设备安装有限公司	同受同一实际控制人控制	应收账款		16,008.28		15,998.28	10.00	应收货款	经营性往来	
	福建省工业设备安装有限公司	同受同一实际控制人控制	应收账款	19,230.67	-3,464.03		15,420.22	346.42	应收货款	经营性往来	
	福建重联未来建设发展有限公司	同受同一实际控制人控制	应收账款		119.55		98.15	21.40	应收物业费	经营性往来	
	福建安泰(肯尼亚)有限公司	同受同一实际控制人控制	应收账款	340.03	91.70		431.73		应收货款	经营性往来	
	福建建工工程集团有限公司	同受同一实际控制人控制	应收账款	10.04			10.04		应收货款	经营性往来	
	福建建工集团有限公司	母公司	应收账款	1.66	63.23		64.56	0.33	应收物业费	经营性往来	
	福建省工业设备安装有限公司	同受同一实际控制人控制	预付账款	2,411.35			271.19	2,140.16	预付工程款、货款	经营性往来	
	福建省建筑设计研究院有限公司	同受同一实际控制人控制	预付账款		3,585.59		3,559.83	25.76	预付工程款	经营性往来	
	福建省新通网络科技有限公司	同受同一实际控制人控制	预付账款	1.50	5.97		1.50	5.97	预付货款	经营性往来	
	小计				21,906.25	16,410.29		35,855.60	2,550.04		
上市公司的子公司及其附属企业	香港武夷开发有限公司	控股子公司	其他应收款	8,191.91			130.61	8,061.30	资金周转	非经营性往来	
	香港武夷(集团)有限公司	控股子公司	其他应收款	1,354.87	13.32		84.18	1,284.01	资金周转	非经营性往来	
	北京武夷房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	48,406.29	37,062.35	3,798.16	22,750.00	66,516.80	资金周转	非经营性往来	
	重庆武夷房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	37,203.75	452.20	2,147.15	572.33	39,230.77	资金周转	非经营性往来	
	长春宝成置业有限公司	控股子公司	其他应收款	68.68			68.68		资金周转	非经营性往来	
	福建武夷集团房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	2,481.99		38.98	2,520.97		资金周转	非经营性往来	
	福建南平武夷北仔园房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	84,826.88	3,899.38		3,898.70	84,827.56	资金周转	非经营性往来	
	中国武夷刚果(布)有限责任公司	控股子公司	其他应收款	8,762.79	350.40		30.71	9,062.48	资金周转	非经营性往来	
	福建武夷金城房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	16,817.69	579.67		8,410.00	8,987.36	资金周转	非经营性往来	
	中国武夷肯尼亚建筑工业化有限公司	控股子公司	其他应收款	2,736.18			2,736.18		资金周转	非经营性往来	
	中国武夷(肯尼亚)有限公司	控股子公司	其他应收款	5,252.40			33.41	5,336.17	资金周转	非经营性往来	
	中国武夷澳洲大别亚投资有限公司	控股子公司	其他应收款	94.67	18.40			113.07	资金周转	非经营性往来	
	中国武夷肯尼亚投资开发有限公司	控股子公司	其他应收款	82.91	7.11			90.02	资金周转	非经营性往来	
	中国武夷澳洲大别亚有限公司	控股子公司	其他应收款	685.18	83.16		81.94	686.40	资金周转	非经营性往来	
	福建置地房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	342.02				342.02	资金周转	非经营性往来	
	香港福福制衣投资有限公司	控股子公司	其他应收款	11,544.15	-328.58			11,215.57	资金周转	非经营性往来	
	香港福福建设有限公司	控股子公司	其他应收款	1,702.05	1.62			1,703.67	资金周转	非经营性往来	
	武夷(美国)有限公司	控股子公司	其他应收款	259.80	-5.65			254.15	资金周转	非经营性往来	
	福州武夷滨海房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	128,027.81	4,003.90	7,074.61	10,077.80	129,028.52	资金周转	非经营性往来	
	南京武夷房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	13,616.00	588.68	1,306.73		13,799.36	资金周转	非经营性往来	
福建武夷绿洲房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	22,814.99	9,031.50	1,262.48		8,344.14	24,764.83	资金周转	非经营性往来	
中武(福建)房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	898.69	2.00			880.69	20.00	资金周转	非经营性往来	
南安武夷置业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	30,733.57	2,678.14	2,010.60		16,739.28	18,683.03	资金周转	非经营性往来	
永春嘉福置业有限公司	控股子公司	其他应收款	15,753.06	16,173.95	1,844.32		10,000.01	23,771.32	资金周转	非经营性往来	
福州复星智唯医学发展有限公司	控股子公司	其他应收款	104.31	972.34			1,076.65		资金周转	非经营性往来	
福州桂武置业有限公司	控股子公司	其他应收款	57,239.69	10,289.91	2,729.69		50,765.79	19,493.50	资金周转	非经营性往来	
宁德武夷房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	37,367.28		2,160.55		39,527.83		资金周转	非经营性往来	
中国武夷刚果(金)有限公司	控股子公司	其他应收款	138.60					138.60	资金周转	非经营性往来	
重庆天仁置业有限公司	控股子公司	其他应收款	8,255.79	2,733.27	1,024.85		5.47	12,008.44	资金周转	非经营性往来	
中国武夷香港有限公司	控股子公司	其他应收款	40,247.49	103,320.71			94,135.63	49,432.57	资金周转	非经营性往来	
扬州武夷房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款		33.75			31.99	1.76	资金周转	非经营性往来	
福鼎武夷房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款		29,864.96	550.12			30,415.08	资金周转	非经营性往来	
北京武夷华建建筑材料有限公司	控股子公司	其他应收款		280.70			200.00	80.70	资金周转	非经营性往来	
中国武夷肯尼亚建筑工业化有限公司	控股子公司	长期应收款	65,669.91				65,669.91		资金周转	非经营性往来	
中国武夷(肯尼亚)有限公司	控股子公司	长期应收款	23,725.30				23,725.30		资金周转	非经营性往来	
中国武夷肯尼亚投资开发有限公司	控股子公司	长期应收款	4,325.13				4,325.13		资金周转	非经营性往来	
小计				679,721.83	222,224.27	25,948.24	272,809.02	655,065.43			
关联自然人	/										
其他关联方及其附属企业	华亿投资有限公司	合营联营企业	其他应收款	3,197.92		-91.35		3,106.57	资金周转	非经营性往来	
	宝德集团有限公司	合营联营企业	其他应收款	90.45		-1.71		88.19	资金周转	非经营性往来	
	福建建工资源土公司	合营联营企业	其他应收款	5.93				3.12	2.81	资金周转	非经营性往来
	南平市城阳区嘉盛房地产有限公司	对重要子公司有重大影响的少数股东	其他应收款	2,250.00		141.58		2,250.00	141.58	资金周转	非经营性往来
	小计				5,644.30	48.82		145.25	5,447.87		
总计				707,271.38	222,668.18	25,948.24	308,809.77	663,069.02			

注:本期往来累计发生金额存在负数填报的原因主要系在汇率变动的影响以及销售退回导致的贷方发生额的往来减少。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(编号: 001)