

关于安徽海螺水泥股份有限公司
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

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：安徽海螺水泥股份有限公司

审计单位：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：86 021 2212 2159

关于安徽海螺水泥股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

毕马威华振专字第 2300198 号

安徽海螺水泥股份有限公司董事会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了安徽海螺水泥股份有限公司 2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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以及相关财务报表附注，并于 2023 年 3 月 27 日签发了无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26 号）的要求，安徽海螺水泥股份有限公司编制了本专项说明所附的安徽海螺水泥股份有限公司 2022 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是安徽海螺水泥股份有限公司的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计安徽海螺水泥股份有限公司 2022 年度财务报表时安徽海螺水泥股份有限公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

关于安徽海螺水泥股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

毕马威华振专字第 2300198 号

为了更好地理解安徽海螺水泥股份有限公司 2022 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财务报表一并阅读。

本专项说明仅供安徽海螺水泥股份有限公司为 2022 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

周徐春

中国 北京

靳阳

2023 年 3 月 27 日

附件 安徽海螺水泥股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附表 2

关于安徽海螺水泥股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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 | 2022 年年初占用资金余额 | 2022 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2022 年度占用资金的利息(如有) | 2022 年度偿还累计发生金额 | 2022 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|------------|---------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 现大股东及其附属企业 | 不适用 | | | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 非经营性占用 |
| | 不适用 | | | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 前大股东及其附属企业 | 不适用 | | | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 非经营性占用 |
| | 不适用 | | | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|------------------------|-----------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|-----------|-------|
| 总计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 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系 | 上市公司核算的会计科目 | 2022 年年初往来资金余额 | 2022 年度往来累计发生金额（不含利息） | 2022 年度往来资金的利息（如有） | 2022 年度偿还累计发生金额 | 2022 年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 大股东及其附属企业 | 安徽海螺川崎工程公司及其附属公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他反映占用实质科目 | 9,893 | 47,823 | | (51,874) | 5,842 | 采购设备 | 经营性往来 |
| | 安徽海螺川崎工程公司及其附属公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应收款 | 2 | 526 | | (526) | 2 | 销售产品 / 材料 | 经营性往来 |
| | 安徽海螺川崎节能设备制造有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | | 47 | | (20) | 27 | 废物处置服务 | 经营性往来 |
| | 安徽海螺川崎节能设备制造有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他反映占用实质科目 | 6,322 | 16,388 | | (22,181) | 529 | 采购设备 | 经营性往来 |
| | 安徽海螺川崎节能设备制造有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应收款 | 25 | 647 | | (558) | 114 | 销售材料 | 经营性往来 |
| | 芜湖海创实业有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应收款 | | 1 | | | 1 | 销售产品 | 经营性往来 |
| | 安徽海创绿能环保集团股份有限公司及其附属公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 55 | 511 | | (73) | 493 | 销售产品 / 材料 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | |
|---|-----------------|-------|-----|-------|--|---------|-----|------------------------------|-------|
| 安徽海创绿能环保集团股份有限公司及其附属公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应收款 | 730 | 1,852 | | (1,822) | 760 | 协同运营 处置服务 | 经营性往来 |
| 安徽海创新型节能建筑材料有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 12 | 1,080 | | (1,057) | 35 | 销售材料/ 废物处置 服务 | 经营性往来 |
| 亳州海创新型节能建筑材料有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 3 | 277 | | (279) | 1 | 销售产品 / 材料 | 经营性往来 |
| 扬州海昌港务实业有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 5 | 24 | | (23) | 6 | 销售产品 / 材料 | 经营性往来 |
| 安徽海螺集团有限责任公司 | 控股股东 | 应收账款 | 21 | 905 | | (760) | 166 | 研发技术 劳务/场地 出租 | 经营性往来 |
| 安徽国贸集团控股有限公司及其附属公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应收款 | 35 | | | (35) | | 销售产品 | 经营性往来 |
| 海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司及其附属公司（原名芜湖海螺型材科技股份有限公司） | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 288 | 3,026 | | (2,863) | 451 | 销售产品/ 运输服务 及废物处 置服务 | 经营性往来 |
| 海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司及其附属公司（原名 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应收款 | | 2 | | | 2 | 保证金 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|--|---|-----------------|------------|----|-------|--|-------|-------|-----------|-------|
| | 芜湖海螺型材科技股份有限公司) | | | | | | | | | |
| | 海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司及其附属公司（原名芜湖海螺型材科技股份有限公司） | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他反映占用实质科目 | | 2,472 | | | 2,472 | 预付土地款 | 经营性往来 |
| | 安徽海螺材料科技股份有限公司及其附属公司（原名安徽海螺新材料科技有限公司） | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应收款 | | 10 | | | 10 | 保证金 | 经营性往来 |
| | 安徽海螺材料科技股份有限公司及其附属公司（原名安徽海螺新材料科技有限公司） | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付款项 | | 507 | | (446) | 61 | 采购材料 | 经营性往来 |
| | 安徽海螺材料科技股份有限公司及其附属公司（原名安徽海螺新材料科技有限公司） | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 11 | 208 | | (207) | 12 | 销售产品/检测服务 | 经营性往来 |
| | 安徽海螺投资有限责任公司及其 | 控股股东、实际控制人 | 应收账款 | | 38 | | (37) | 1 | 销售产品 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|--------------|------------|------------|--------|---------|-----|-----------|--------|---------|--------|
| 关联自然人 | 不适用 | | | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 建德市成利建材有限公司* | 本集团之受托管理公司 | 其他反映占用实质科目 | 1,980 | | 71 | (760) | 1,291 | 贷款/贷款利息 | 非经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 23,027 | 133,496 | 71 | (139,703) | 16,891 | / | / |