

关于克劳斯玛菲股份有限公司
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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

关于克劳斯玛菲股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项报告

信会师报字[2023]第 ZA12991 号

克劳斯玛菲股份有限公司全体股东：

我们审计了克劳斯玛菲股份有限公司(以下简称“克劳斯”)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和相关财务报表附注，并于 2023 年 4 月 28 日出具了报告号为信会师报字[2023]第 ZA12988 号的无保留意见审计报告。

克劳斯管理层根据中国证券监督管理委员会《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（2022 年 12 月修订）》的相关规定编制了后附的 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”）。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是克劳斯管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计克劳斯 2022 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

为了更好地理解克劳斯 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财务报表一并阅读。

本报告仅供克劳斯为披露 2022 年年度报告的目的使用,不得用
作任何其他目的。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二三年四月二十八日

克劳斯玛菲股份有限公司 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



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系	上市公司核算的会计科目	2021 年年初占用资金余额	2022 年度占用原计划发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还原计划发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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系	上市公司核算的会计科目	2021 年年初往来资金余额	2022 年度往来原计划发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还原计划发生金额	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	化学工业设备质量监督检验中心	同一最终控制方	应收账款	1,735.43	1,781.07		1,790.42	1,726.06	服务费	经营性往来
	沧州大化股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,553.84			1,552.14	1.70	货款	经营性往来
	福建华维自控技术股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	883.30			883.30		货款	经营性往来
	蓝星工程有限公司	同一最终控制方	应收账款	296.69			50.00	246.69	服务费	经营性往来
	中化泉州石化有限公司	同一最终控制方	应收账款	241.24	100.94		329.12	13.06	管理费	经营性往来
	南通星辰合成材料有限公司	同一最终控制方	应收账款	198.88	54.90		227.88	25.90	货款	经营性往来
	中昊晨光化工研究院有限公司	同一最终控制方	应收账款	144.50			144.50		货款	经营性往来
	江苏瑞恒新材料科技有限公司	同一最终控制方	应收账款	101.34	624.20		389.72	335.82	货款	经营性往来
	中化(宁波)海沃膜科技有限公司	同一最终控制方	应收账款	52.81				52.81	货款	经营性往来
	中化环境科技工程有限公司	同一最终控制方	应收账款	31.34	52.72		7.06	77.00	货款、管理费	经营性往来
	山东华星石化化工集团有限公司	同一最终控制方	应收账款	16.39			16.39		货款	经营性往来
	风神轮胎(太原)有限公司	同一最终控制方	应收账款	9.86			9.66	0.18	货款	经营性往来
	兰州蓝星纤维有限公司	同一最终控制方	应收账款	7.04				7.04	服务费	经营性往来
	昊华丰源化工有限公司	同一最终控制方	应收账款	6.62			6.62		货款	经营性往来
	聊城鲁西化工物资有限公司	同一最终控制方	应收账款	6.40	9.22		15.62		货款	经营性往来



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
大股东及其附属企业	北京稳骏工业设计院有限公司	同一最终控制方	应收账款	5.50				5.50	货款	经营性往来
	风神轮胎股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	4.67	14.70		14.05	5.32	货款	经营性往来
	华夏汉华化工装备有限公司	同一最终控制方	应收账款	3.86	37.47		23.33	18.00	货款、服务费	经营性往来
	德州实华化工有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	3.60				3.60	货款	经营性往来
	四川晨光工程设计院有限公司	同一最终控制方	应收账款	3.00				3.00	货款	经营性往来
	昊华宇航化工有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	0.60			0.60		货款	经营性往来
	西南化工研究院有限公司	同一最终控制方	应收账款		218.91		106.51	112.40	货款	经营性往来
	中化云龙有限公司	同一最终控制方	应收账款		38.88		34.40	4.48	货款	经营性往来
	江西蓝星星火有机硅有限公司	同一最终控制方	应收账款		274.14		249.07	25.07	货款	经营性往来
	南通中蓝工程塑料有限公司	同一最终控制方	应收账款		298.00		283.10	14.90	货款	经营性往来
	上海中化科技有限公司	同一最终控制方	应收账款		363.75		344.35	19.40	货款	经营性往来
	中化环境设备工程(江苏)有限公司	同一最终控制方	应收账款		2.50		2.50		货款	经营性往来
	中化工程塑料(扬州)有限公司	同一最终控制方	应收账款		3,950.68		3,950.68		货款	经营性往来
	中化工程塑料(扬州)有限公司	同一最终控制方	合同资产	2,236.82			2,236.82		货款	经营性往来
	沧州大化股份有限公司	同一最终控制方	合同资产	282.79			282.79		货款	经营性往来
	江西蓝星星火有机硅有限公司	同一最终控制方	合同资产	144.62	494.89		370.49	269.02	货款、服务费	经营性往来
	西南化工研究院有限公司	同一最终控制方	合同资产	32.51	78.97		106.24	5.24	货款	经营性往来
	江苏瑞恒新材料科技有限公司	同一最终控制方	合同资产	29.78	4,047.81		3,479.25	598.34	货款	经营性往来
	华夏汉华化工装备有限公司	同一最终控制方	合同资产	18.00			18.00		货款	经营性往来
	南通星辰合成材料有限公司	同一最终控制方	合同资产	4.65	6.81		10.06	1.40	货款	经营性往来



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 年度占用原计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还原计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	中昊晨光化工研究院有限公司	同一最终控制方	合同资产		179.00			179.00	货款	经营性往来
	中化泉州石化有限公司	同一最终控制方	合同资产		199.22			199.22	货款	经营性往来
	中化云龙有限公司	同一最终控制方	合同资产		9.31		4.99	4.32	货款	经营性往来
	中化环境科技工程有限公司	同一最终控制方	合同资产		2.10			2.10	货款	经营性往来
	沧州大化股份有限公司	同一最终控制方	其他非流动资产	235.16			235.16		货款	经营性往来
	风神轮胎(太原)有限公司	同一最终控制方	其他非流动资产	3.32			3.32		货款	经营性往来
	江苏瑞恒新材料科技有限公司	同一最终控制方	其他非流动资产	2.40	29.78		2.40	29.78	货款	经营性往来
	西南化工研究设计院有限公司	同一最终控制方	其他非流动资产		24.96			24.96	货款	经营性往来
	中化商务有限公司	同一最终控制方	其他应收款	21.00	72.30		58.97	34.33	保证金	经营性往来
	中菱长化工程科技有限公司	同一最终控制方	其他应收款	9.50				9.50	保证金	经营性往来
	蓝星羽标(江苏)有限公司	同一最终控制方	其他应收款		2.00			2.00	保证金	经营性往来
	江苏瑞恒新材料科技有限公司	同一最终控制方	其他应收款		10.50			10.50	保证金	经营性往来
	西南化工研究设计院有限公司	同一最终控制方	其他应收款		10.00			10.00	保证金	经营性往来
	四川蓝星机械有限公司	同一最终控制方	预付款项	1,099.62	6,484.68		5,173.21	2,411.09	货款	经营性往来
	福建省三明双轮化工机械有限公司	同一最终控制方	预付款项	644.56			644.56		材料款	经营性往来
	福建华隆自控技术股份有限公司	同一最终控制方	预付款项	531.49	339.45		590.01	280.93	货款	经营性往来
	中昊晨光化工研究院有限公司	同一最终控制方	预付款项		3.30		2.70	0.60	安全生产采购款	经营性往来
	中国化工信息中心有限公司	同一最终控制方	预付款项		9.53		9.43	0.10	固定资产采购、资料及服务	经营性往来



克劳斯玛菲股份有限公司 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（续）

单位：万元

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	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
其他关联方及其附属企业	宁夏瑞泰科技股份有限公司	最终控制方间接参股企业	应收账款	57.99	65.10		123.09		货款	经营性往来
	昊华锦化化工有限责任公司	最终控制方间接参股企业	应收账款	39.94			39.94		货款	经营性往来
	河南骏化发展股份有限公司	最终控制方间接参股企业	应收账款	37.57			37.57		货款	经营性往来
	威星安迪苏南京有限公司	最终控制方间接参股企业	应收账款	26.84	206.34		215.60	17.58	货款、监理费	经营性往来
	河北盛华化工有限公司	最终控制方间接参股企业	应收账款	3.60				3.60	货款	经营性往来
	威星安迪苏南京有限公司	最终控制方间接参股企业	合同资产	0.75			0.75		服务费	经营性往来
总计				10,769.82	20,098.13		24,076.39	6,791.56		

注：本汇总表已于 2023 年 4 月 28 日获董事会批准。

法定代表人：张弛

主管会计工作负责人：李晓明

会计机构负责人（会计主管人员）：孙海



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

营业执照

(副本)



扫描市场主体身份码了解登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

仅供出报告使用，其他无效。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟，杨志国

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域的技术服务；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】

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2023 年 01 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书序号：0001247

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》。

仅供出报告使用，其他无效。

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

假令 $(2000)_{358}$ 年

中国人民銀行各分行、省會管理處、各政策銀行、國有融資業銀行、金融资产管理公司、股份制資產銀行、及行政監督的準銀行金融機構、各省、自治區、直轄市則設「局」，直轄市則設「處」。

根据《中华人民共和国会计法》和《中华人民共和国注册会计师法》的有关规定，制定本办法。

一、自本通知公布之日起，《暂行办法》第四条规定的范围内的金融机构必须按照已批准从事金融审计业务的会计师事务所从事金融审计相关业务，不得委托其他会计师事务所，已委托的应当中止委托关系。

二、已获准从事社会审计业务的会计师事务所,要严格按照《中华人民共和国注册会计师法》、《中国注册会计师独立审计准则》以及《审计办法》的规定开展金融相关审计业务,保证金融审计质量。

三、为保证会计师事务所从事金融相关业务的质量，财政部和中国人民银行将制定金融类会计师事务所实行年检制度，对年检不合格的，停止其从事金融类相关业务。

百、对今后渔民备种的会计和事务费,财政部和审查人民银行得根据情况不定期审查确认,并予以公布。

請人民銀行各分行、營業管理部轉此通知並照辦外查
核。

各省、自治区、直辖市统计局合作并协会有此文转发给
内政部及社会部转呈审计委员会的会计制度各案。

附件：曾批准从市金殿租界内迁往市中心的会计事务所

《世說新語》



主理人: 金鳳凰 机构管理 通生

沙 第 一 區 紀 念 日 節 日 會
列 隊 巡 遊 第 一 區 紀 念 日 節 日 會
沙 第 一 區 紀 念 日 節 日 會



上海五洲大藥房經理

上海上会会计师事务所

上海大华会计师事务所

上海永华会计师事务所

上海立信长江会计师事务所

上海众华沪银会计师事务所

大连华艺会计师事务所

山东正源和信会计师事务所

山东正德金诺律师事务所

山东乾固会计师事务所

上海天仁会计师事务所

“原王申源江會計師事務所”

广东省注册会计师协会

广东元会计师事务所

一、二、三、四、五、六、七、八、九、十、十一、十二、十三、十四、十五、十六、十七、十八、十九、二十、二十一、二十二、二十三、二十四、二十五、二十六、二十七、二十八、二十九、三十、三十一、三十二、三十三、三十四、三十五、三十六、三十七、三十八、三十九、四十、四十一、四十二、四十三、四十四、四十五、四十六、四十七、四十八、四十九、五十、五十一、五十二、五十三、五十四、五十五、五十六、五十七、五十八、五十九、六十、六十一、六十二、六十三、六十四、六十五、六十六、六十七、六十八、六十九、七十、七十一、七十二、七十三、七十四、七十五、七十六、七十七、七十八、七十九、八十、八十一、八十二、八十三、八十四、八十五、八十六、八十七、八十八、八十九、九十、九十一、九十二、九十三、九十四、九十五、九十六、九十七、九十八、九十九、一百。





姓 名 杨宝璽
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1979-10-29
Date of birth
工 作 单 位 立信会计师事务所（特殊普通
Working unit 合伙）青岛分所
身 份 证 号 码 360111197910290106
Identity card No.

证书编号: 37020080056
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

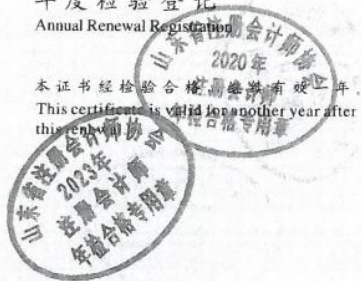
发证日期: 2008 年 11 月 06 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d

7

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



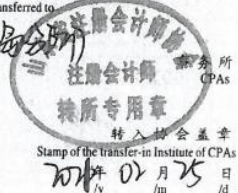
10

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11



姓 名 兰河群
Full name 兰河群
性 别 男
Sex 男
出 生 日 期 1990-08-15
Date of birth 1990-08-15
工 作 单 位 立信会计师事务所（特殊普
Working unit 通合伙）青岛分所
身 份 证 号 码
Identity card No. 350724199008150514

证书编号:
No. of Certificate 310000061939

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 2019 年 05 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
注册会计师

本证书检验合格, 继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2021年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2020年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2022年
注册会计师
年检合格专用章

年 月 日