

关于浙江巨化股份有限公司
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：浙江巨化股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0571-8821 6888

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〕1962号

浙江巨化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江巨化股份有限公司（以下简称巨化股份公司）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，我们审计了后附的巨化股份公司管理层编制的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

本报告仅供巨化股份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巨化股份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。

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

二、管理层的责任

巨化股份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巨化股份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，巨化股份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，如实反映了巨化股份公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：

陈江



中国注册会计师：

张勇言



二〇二四年四月十六日

附表 2

关于浙江巨化股份有限公司

2023 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	2023 年期初占用资金余额	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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不	2023 年度往来资金的利息	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

					含利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	浙江歌瑞新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,059.15	11,940.84		11,255.11	1,744.88	商品销售	经营性往来
	巨化集团公司工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,945.67	7,138.50		8,106.25	977.92	商品销售	经营性往来
	浙江巨化汉正新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	307.87	11,198.06		10,798.22	707.71	商品销售	经营性往来
	浙江巨化装备工程集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3,570.99		3,145.06	425.93	商品销售	经营性往来
	浙江衢州巨泰建材有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	367.35	19.25		2.73	383.86	商品销售	经营性往来
	浙江巨化集团进出口有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	25,824.11		25,569.72	254.39	商品销售	经营性往来
	浙江巨化环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	434.63	4,706.70		4,954.65	186.68	商品销售	经营性往来
	浙江巨程钢瓶有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	300.59	1,072.02		1,188.05	184.55	商品销售	经营性往来
	浙江巨能压缩机有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	78.22	89.08		35.03	132.28	商品销售	经营性往来
	浙江锦华新材料股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		19,140.61		19,094.02	46.58	商品销售	经营性往来
	衢州市清越环保有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	44.40	918.29		943.31	19.38	商品销售	经营性往来

	浙江巨化热电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	34.91	19,237.89		19,264.06	8.74	商品销售	经营性往来
	巨化集团有限公司	控股股东	应收账款	15.15	14,641.22		14,647.89	8.48	商品销售	经营性往来
	浙江工程设计有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	1,301.60		1,293.16	8.44	商品销售	经营性往来
	浙江巨化信息技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7.13	138.38		138.52	6.99	商品销售	经营性往来
	浙江巨化物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.91	1,971.10		1,973.02	4.00	商品销售	经营性往来
	浙江巨化化工矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	15.36	1,971.90		1,987.26		商品销售	经营性往来
	浙江巨化清安检测科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	44.85	561.93		606.78		商品销售	经营性往来
	巨化集团公司兴化实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	43.53	156.20		199.72		商品销售	经营性往来
	衢州市清源生物科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	33.06	210.15		243.22		商品销售	经营性往来
	巨化集团（香港）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		403.86		403.86		商品销售	经营性往来
	上海巨化实业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		37.40		37.40		商品销售	经营性往来
	衢州氟硅技术研究院	控股股东、实际控制人的附	应收账款		64.59		64.59		商品销售	经营性往来

		属企业								
	浙江清科环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		6.16		6.16		商品销售	经营性往来
	浙江科健安全卫生咨询有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		7.05		7.05		商品销售	经营性往来
	浙江南方工程建设监理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.18	28.03		29.21		商品销售	经营性往来
	浙江巨化自动化仪表有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		14.99		14.99		商品销售	经营性往来
	衢州市新前景物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		27.82		27.82		商品销售	经营性往来
	衢州衢化宾馆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		14.88		14.88		商品销售	经营性往来
	浙江巨化塑胶有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.20		0.20		商品销售	经营性往来
	巨化集团公司汽车运输有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		519.61		519.61		商品销售	经营性往来
	衢州巨化房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.72		1.72		商品销售	经营性往来
	衢州巨化传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		6.58		6.58		商品销售	经营性往来
	浙江巨化能源有限公司	控股股东、实际控制人的附	应收账款		40.82		40.82		商品销售	经营性往来

		属企业								
	巨化控股有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		4.56		4.56		商品销售	经营性往来
	浙江巨柯私募基金管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		6.44		6.44		商品销售	经营性往来
	浙江华江科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		10.96		10.96		商品销售	经营性往来
	衢州巨程安全技术服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3.60		3.60		商品销售	经营性往来
	浙江巨化投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		23.94		23.94		商品销售	经营性往来
	温州衢化东南工贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		30.12		30.12		商品销售	经营性往来
	深圳市巨化华南投资发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		17.34		17.34		商品销售	经营性往来
	巨化集团公司汽车运输有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		4,032.53		3,621.52	411.01	采购商品或接受劳务	经营性往来
	巨化集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	13.85	49,393.62		49,309.29	98.19	采购商品或接受劳务	经营性往来
	浙江巨化物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.50	2,552.30		2,503.31	49.49	采购商品或接受劳务	经营性往来
	衢州巨化传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附	预付款项	43.45	48.08		49.08	42.45	采购商品或接受劳	经营性往来

		属企业							务	
	巨化集团公司 兴化实业有限 公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项	34.75	1,285.30		1,300.43	19.62	采购商品 或接受劳 务	经营性往 来
	衢州氟硅技术 研究院	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项	2.19	21.29		9.48	14.00	采购商品 或接受劳 务	经营性往 来
	浙江工程设计 有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项	12.90	118.63		120.63	10.90	采购商品 或接受劳 务	经营性往 来
	浙江清科环保 科技有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项		20.00		10.00	10.00	采购商品 或接受劳 务	经营性往 来
	浙江巨化清安 检测科技有限 公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项	84.25	85.48		161.90	7.83	采购商品 或接受劳 务	经营性往 来
	衢州巨程安全 技术服务有限 公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项	3.70				3.70	采购商品 或接受劳 务	经营性往 来
	浙江巨化环保 科技有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项	3.84	3.50		3.89	3.44	采购商品 或接受劳 务	经营性往 来
	巨化集团公司 工程有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项	0.23	7,939.07		7,936.59	2.71	采购商品 或接受劳 务	经营性往 来
	浙江巨化装备 工程集团有限 公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项	20.36	14,778.73		14,798.57	0.52	采购商品 或接受劳 务	经营性往 来
	衢州衢化宾馆 有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项	0.73	0.82		1.54		采购商品 或接受劳 务	经营性往 来
	衢州市新前景 物业管理有限	控股股东、实 际控制人的附	预付款项	2.73	59.95		62.67		采购商品 或接受劳	经营性往 来

	公司	属企业							务	
	浙江歌瑞新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		4.56		4.56		采购商品或接受劳务	经营性往来
	浙江巨化信息技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		31.82		31.82		采购商品或接受劳务	经营性往来
	浙江南方工程建设监理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		27.40		27.40		采购商品或接受劳务	经营性往来
	浙江巨化热电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.36	13,084.91		13,085.27		采购商品或接受劳务	经营性往来
	浙江巨化集团进出口有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	6.05			6.05		采购商品或接受劳务	经营性往来
	巨化集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.50	0.40			0.90	保证金	经营性往来
	浙江巨化热电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.50	2.00		2.00	0.50	保证金	经营性往来
	巨化集团公司工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	301.80			301.80		保证金	经营性往来
	浙江巨化装备工程集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他非流动资产		193.54			193.54	采购设备	经营性往来
	巨化集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	银行存款	100,378.46	5,694,059.17	731.35	5,716,608.98	78,560.00	委托存款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	浙江巨圣氟化学有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,621.68	495,199.08		487,868.49	17,952.27	资金周转	非经营性往来

	浙江衢州联州致冷剂有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	34,400.81	740,732.97		759,305.39	15,828.39	资金周转	非经营性往来
	浙江衢化氟化学有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11.30	7.50		11.30	7.50	资金周转	非经营性往来
	浙江巨化联州制冷科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,165.21	7,655.62		9,820.83		资金周转	非经营性往来
	衢州巨化锦纶有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8.94			8.94		资金周转	非经营性往来
	浙江衢州鑫巨氟材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		756.28		756.28		资金周转	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	152,858.05	7,159,174.04	731.35	7,194,445.64	118,317.76	/	/