

关于2023年度株洲旗滨集团股份  
有限公司与控股股东及其他关联  
方资金占用情况的  
专项说明

CAC证专字[2024]0109号



审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编码：津24J9820YE



# 目 录

目 录	页 码
一、专项说明	1-2
二、附件	
株洲旗滨集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关 联资金往来情况汇总表	3-7
三、审计机构营业执照及执业许可证复印件	



## 关于2023年度株洲旗滨集团股份有限公司 与控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项说明

CAC证专字[2024]0109号

株洲旗滨集团股份有限公司全体股东:

我们审计了株洲旗滨集团股份有限公司(以下简称“旗滨集团”)2023年12月31日合并及母公司资产负债表、2023年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注(以下简称“财务报表”),并出具了报告号为CAC证审字[2024]0007号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是旗滨集团管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

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、中国银行保险监督管理委员会《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》(中国证券监督管理委员会公告(2022)26号)的要求,旗滨集团编制了后附的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)。

如实编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是旗滨集团管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计旗滨集团2023年度财务报表时所复核的会计资料,以及经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面未发现不一致。除了按照中



国注册会计师审计准则对旗滨集团实施 2023 年度财务报表审计中所执行的与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。

为了更好地理解旗滨集团 2023 年度控股股东其他关联方资金占用情况,后附汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本专项说明仅用于旗滨集团披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用,不得用于其他目的。

附表:株洲旗滨集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师



二〇二四年四月二十三日





# 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

上市公司名称：株洲旗滨集团股份有限公司（盖章）

币种：人民币 单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称	上市公司与占用方的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用发生金额(不含占用资金利息)	2023 年度占用资金利息	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
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
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 年期初占用资金余额	2023 年度占用发生金额(不含占用资金利息)	2023 年度占用资金利息	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	旗滨新能源发展(深圳)有限责任公司	同一控制人	其他应收款	295,268.75	994,405.98	0.00	1,289,674.73	0.00	转供水电费、租赁费等	经营性占用
小计				295,268.75	994,405.98	0.00	1,289,674.73	0.00		
	赣州旗滨玻璃有限公司	子公司	其他应收款	3,192,022.73	1,682,761,978.29	0.00	1,685,954,001.02	0.00	往来款项	非经营性占用
	株洲醴陵旗滨玻璃有限公司	子公司	其他应收款	0.00	3,362,729,070.30	0.00	3,362,729,070.30	0.00	往来款项	非经营性占用
	河源旗滨硅业有限	子公司	其他应收款	0.00	394,813,263.57	0.00	394,813,263.57	0.00	往来款项	非经营性



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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2023年度占用资金利息	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
	公司		款							占用
	绍兴旗滨玻璃有限公司	子公司	其他应收款	0.00	1,587,915,123.59	0.00	1,168,924,930.45	418,990,193.14	往来款项	非经营性占用
	平湖旗滨玻璃有限公司	子公司	其他应收款	0.00	476,702,185.04	0.00	476,702,185.04	0.00	往来款项	非经营性占用
	浙江旗滨节能玻璃有限公司	子公司	其他应收款	0.00	43,993,438.32	0.00	43,993,438.32	0.00	往来款项	非经营性占用
	长兴旗滨玻璃有限公司	子公司	其他应收款	0.00	1,256,850,955.13	0.00	1,256,850,955.13	0.00	往来款项	非经营性占用
	长兴旗滨节能玻璃有限公司	子公司	其他应收款	0.00	155,440,939.19	0.00	155,440,939.19	0.00	往来款项	非经营性占用
	旗滨集团(马来西亚)有限公司	子公司	其他应收款	199,854,375.53	167,157.13	0.00	200,021,532.66	0.00	往来款项	非经营性占用
	广东旗滨节能玻璃有限公司漳州分公司	子公司	其他应收款	0.00	1,302,300.09	0.00	0.00	1,302,300.09	往来款项	非经营性占用
	湖南旗滨医药材料科技有限公司	子公司	其他应收款	0.00	27,642,564.00	0.00	2,326,107.02	25,316,456.98	往来款项	非经营性占用
	绍兴旗滨玻璃有限公司(项目部二)	子公司	其他应收款	0.00	17,000,000.00	0.00	17,000,000.00	0.00	往来款项	非经营性占用
	宁波旗滨物流有限公司	子公司	其他应收款	0.00	9,500,000.00	0.00	9,500,000.00	0.00	往来款项	非经营性占用
	漳州旗滨玻璃有限公司东山物	子公司	其他应收款	0.00	36,800,000.00	0.00	36,800,000.00	0.00	往来款项	非经营性占用





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 (不含占用 资金利息)	2023年度 占用 资金利息	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
	流分公司									
	天津旗滨节能玻璃有限公司	子公司	其他应收款	72,208,397.58	34,698,956.95	0.00	40,081,970.45	66,825,384.08	往来款项	非经营性 占用
	河源旗滨硅业有限公司	子公司	其他应收款	21,452,854.79	20,774,765.01	0.00	42,227,619.80	0.00	往来款项	非经营性 占用
	醴陵旗滨硅业有限公司	子公司	其他应收款	221,026,301.00	18,000,280.50	0.00	170,700,000.00	68,326,581.50	往来款项	非经营性 占用
	福建旗滨医药材料科技有限公司	子公司	其他应收款	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00	往来款项	非经营性 占用
	湖南旗滨新材料有限公司	子公司	其他应收款	150,840,000.00	165,329,460.67	0.00	316,169,460.67	0.00	往来款项	非经营性 占用
	深圳市新旗滨高新科技有限公司	子公司	其他应收款	0.00	723,315,622.16	0.00	693,979,222.65	29,336,399.51	往来款项	非经营性 占用
	广东旗滨节能玻璃有限公司	子公司	其他应收款	0.00	89,461,823.64	0.00	88,120,419.91	1,341,403.73	往来款项	非经营性 占用
	南方节能玻璃(马来西亚)公司	子公司	其他应收款	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00	往来款项	非经营性 占用
	湖南旗滨节能玻璃有限公司	子公司	其他应收款	1,965,397.50	146,677,749.85	0.00	143,999,253.96	4,643,893.39	往来款项	非经营性 占用
	漳州旗滨玻璃有限公司东山分公司	子公司	其他应收款	0.00	194,431,875.75	0.00	194,431,875.75	0.00	往来款项	非经营性 占用
上市公司的 子公司及其	绍兴旗滨玻璃有限公司	子公司	应收股利	0.00	268,000,000.00	0.00	168,000,000.00	100,000,000.00	子公司分 配股利	非经营性 占用



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(不含占用 资金利息)	2023年度占用 资金利息	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
附属企业	长兴旗滨玻璃有限公司	子公司	应收股利	0.00	330,000,000.00	0.00	330,000,000.00	0.00	子公司分配股利	非经营性 占用
	平湖旗滨玻璃有限公司	子公司	应收股利	0.00	130,000,000.00	0.00	130,000,000.00	0.00	子公司分配股利	非经营性 占用
	湖南旗滨光电科技有限公司	子公司	应收股利	500,000,000.00	0.00	0.00	300,000,000.00	200,000,000.00	子公司分配股利	非经营性 占用
	深圳市新旗滨科技有限公司	子公司	应收股利	0.00	420,000,000.00	0.00	420,000,000.00	0.00	子公司分配股利	非经营性 占用
	长兴旗滨节能玻璃有限公司	子公司	应收股利	0.00	1,522,758.00	0.00	1,522,758.00	0.00	子公司分配股利	非经营性 占用
	旗滨集团(马来西亚)有限公司	子公司	应收利息	3,286,888.88	0.00	3,597,222.27	6,886,111.15	-	资金占用利息	非经营性 占用
	福建旗滨医药材料科技有限公司	子公司	应收利息	2,924,444.50	0.00	670,833.34	3,595,277.84	-	资金占用利息	非经营性 占用
	南方节能玻璃(马来西亚)公司	子公司	应收利息	245,833.36	0.00	1,070,833.35	1,316,666.71	-	资金占用利息	非经营性 占用
	湖南旗滨节能玻璃有限公司	子公司	应收利息	440,781.36	0.00	822,956.92	602,566.27	661,172.01	资金占用利息	非经营性 占用
	长兴旗滨节能玻璃有限公司	子公司	应收利息	940,433.35	0.00	1,755,827.76	1,285,611.13	1,410,649.98	资金占用利息	非经营性 占用
	天津旗滨节能玻璃有限公司	子公司	应收利息	860,204.55	0.00	1,708,464.43	1,189,168.96	1,379,500.02	资金占用利息	非经营性 占用
	湖南旗滨节能玻璃有限公司	子公司	长期应收款	148,577,986.00		0.00	0.00	148,577,986.00	财务资助款	非经营性 占用





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 年年初占用 资金余额	2023 年度占用累计 发生金额(不含占用 资金利息)	2023 年度占用 资金利息	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
附属企业	长兴旗滨节能玻璃 有限公司	子公司	长期应收 款	317,000,000.00		0.00	0.00	317,000,000.00	财务资助 款	非经营性 占用
	天津旗滨节能玻璃 有限公司	子公司	长期应收 款	263,298,322.62	46,701,677.38	0.00	0.00	310,000,000.00	财务资助 款	非经营性 占用
小计				2,068,116,243.75	11,642,533,944.56	9,626,138.07	12,025,164,405.95	1,695,111,920.43		
关联自然人 及其控制的 法人										
小计										
其他关联人 及其附属企 业										
小计										
总计				2,068,411,512.50	11,643,528,350.54	9,626,138.07	12,026,454,080.68	1,695,111,920.43		

公司法定代表人：  
日期：\_\_\_\_\_

主管会计机构负责人：  
日期：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：  
日期：\_\_\_\_\_









# 会计师事务所 执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：黄庆林  
 主任会计师：  
 经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室



组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：12010011  
 批准执业文号：津财会（2007）27号  
 批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

- ## 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。



发证机关：天津市财政局  
 二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制

仅供报告使用

证书序号：0000492





姓名 陈泽  
 Full name 陈泽  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1978-04-04  
 Date of birth 1978-04-04  
 工作单位 深圳南方民和会计师事务所  
 Working unit 湖南分所  
 身份证号码 432401197804043017  
 Identity card No. 432401197804043017



年度检验登记 2018.3.16  
 Annual Renewal Registration

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

2015.3.18

2017年4月28日

年度检验登记 2018.3.16  
 Annual Renewal Registration

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

2013.3.22

2020.5.11

2018年12月21日

年度检验登记 2016.3.18  
 Annual Renewal Registration

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

2016.3.7

2017年4月28日

年度检验登记 2016.3.18  
 Annual Renewal Registration

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

2016.3.9

2017年3月15日

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  
深圳南方民和会计师事务所湖南分所 事务所  
 CPA  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2010年1月15日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
中审国际会计师事务所湖南分所 事务所  
 CPA  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2010年1月15日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
中审国际会计师事务所湖南分所 事务所  
 CPA  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年11月20日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
中审国际会计师事务所湖南分所 事务所  
 CPA  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年11月20日

注册编号：  
 No. of Certificate  
440300191038  
 批准注册协会：  
 Authorized Institute of CPAs  
湖南省注册会计师协会  
 发证日期：  
 Date of Issuance  
2005年5月8日



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
中审国际会计师事务所湖南分所 事务所  
 CPA  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014.1.10

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
中审国际会计师事务所湖南分所 事务所  
 CPA  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014.1.10

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

2018年4月28日

2018.3.19

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

年度检验登记 2018.3.19  
 Annual Renewal Registration



证书编号: 430200010008  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1997年12月1日  
Date of Issuance

4



姓名: 李启有  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1963-11-28  
Date of birth  
工作单位: 深圳南方民和会计师事务所  
Working unit  
身份证号码: 430124631128  
Identity card No.



本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

Annual Renewal Registration  
2015.3.18

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA  
姓名: 李启有  
Name: LI QIYOU  
身份证号: 430124631128  
ID No.  
变更日期: 2015年11月14日  
Change Date

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2015.5.31  
2015.5.31

年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
2016.3.18  
2016.3.18

年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
2016.3.18  
2016.3.18



仅供报告使用

年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
2017.3.18  
2017.3.18

年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
2018.3.18  
2018.3.18



6

7