

关于中国化学工程股份有限公司 非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况 汇总表的专项审核报告

众环专字（2025）0204415号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1





中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building
No. 166 Zhongbei Road Wuhan 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

关于中国化学工程股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2025)0204415号

中国化学工程股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了中国化学工程股份有限公司(以下简称“中国化学”)2024年12月31日合并及母公司的资产负债表,2024年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是中国化学管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计中国化学2024年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解中国化学2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供中国化学2024年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·武汉

2024年04月28日



附表

上市公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：中国化学工程股份有限公司										金额单位：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系	上市公司核算的会计科目	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	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	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
	诚东资产管理有限公司	同一母公司	应收账款	7,976.68	4,286.44		3,489.13	8,773.99	项目工程款	经营性往来	
	中国化学工程第九建设有限公司	同一母公司	应收账款	435.46	3,589.75		3,126.46	898.75	项目工程款	经营性往来	
	中国化学工程集团有限公司	母公司	应收账款	5,233.15	7,807.32		11,422.79	1,617.68	项目工程款	经营性往来	
	中国化学工程重型机械化工有限公司	同一母公司	应收账款	304.32	108.51		65.68	347.15	项目工程款	经营性往来	
	中化学（北京）建设投资有限公司	同一母公司	应收账款	3,292.42	12,662.95		8,719.88	7,235.49	项目工程款	经营性往来	
	中化学城市投资有限公司	同一母公司	应收账款	1,983.85	19,636.91		12,140.46	9,480.30	项目工程款	经营性往来	
	中化学交通建设集团有限公司	同一母公司	应收账款	638.10	1,969.69		2,104.28	503.51	项目工程款	经营性往来	
	中化学南方建设投资有限公司	同一母公司	应收账款	2,630.52	489.73		107.97	3,012.28	项目工程款	经营性往来	
	中化学生态环境有限公司	同一母公司	应收账款	385.09	4,912.94		3,888.95	1,409.08	项目工程款	经营性往来	
	中化学西南工程科技有限公司	同一母公司	应收账款	254.86	9.45		120.80	143.51	项目工程款	经营性往来	
	华旭国际融资租赁有限公司	同一母公司	应收账款	387.82			387.82		项目工程款	经营性往来	
	中国化学工程第九建设有限公司	同一母公司	应收利息	17.41	553.36		556.65	14.12	利息款	经营性往来	
	中化学交通建设集团有限公司	同一母公司	应收利息	240.36	7,045.48		7,109.13	176.71	利息款	经营性往来	
	中化学南方建设投资有限公司	同一母公司	应收利息	39.35	1,203.86		1,223.23	19.98	利息款	经营性往来	
	中化学（北京）建设投资有限公司	同一母公司	应收利息	25.15	629.05		639.72	14.48	利息款	经营性往来	
	中国化学工程重型机械化工有限公司	同一母公司	应收利息	11.00	223.95		234.95	-	利息款	经营性往来	
	国化投资集团有限公司	同一母公司	应收利息	1.01	58.15			59.16	利息款	经营性往来	
	中国化学工程集团有限公司	母公司	应收利息	198.61	7,075.00		6,815.28	458.33	利息款	经营性往来	





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	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024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	中化学生态环境有限公司	同一母公司	应收利息	23.34	775.70		781.08	17.96	利息款	经营性往来
	中化学城市投资有限公司	同一母公司	应收利息		542.98		516.57	26.41	利息款	经营性往来
	诚东资产管理有限公司	同一母公司	预付账款	-	32.65		32.65	-	项目工程款	经营性往来
	国化投资集团有限公司	同一母公司	预付账款		754.78		739.18	15.60	项目工程款	经营性往来
	中国化学工程第九建设有限公司	同一母公司	预付账款	1,783.18	14,524.65		11,416.28	4,891.55	项目工程款	经营性往来
	中国化学工程集团有限公司	母公司	预付账款	-	1.90		-	1.90	项目工程款	经营性往来
	中国化学工程重型机械化有限公司	同一母公司	预付账款	14.00	343.88		343.88	14.00	项目工程款	经营性往来
	中化学城市投资有限公司	同一母公司	预付账款	339.96	2,099.26		1,443.74	995.48	项目工程款	经营性往来
	中化学交通建设集团有限公司	同一母公司	预付账款		1,958.53		1,958.53	-	项目工程款	经营性往来
	中化学南方建设投资有限公司	同一母公司	预付账款	1,805.42	2,328.20		3,878.57	255.05	项目工程款	经营性往来
	中化学西南工程科技有限公司	同一母公司	预付账款		277.03		127.03	150.00	项目工程款	经营性往来
	诚东资产管理有限公司	同一母公司	其他应收款	828.39	208.52		326.99	709.92	交易性往来	经营性往来
	国化投资集团有限公司	同一母公司	其他应收款		200.00		-	200.00	交易性往来	经营性往来
	中国化学工程巴西有限责任公司	同一母公司	其他应收款		271.44		271.44	-	交易性往来	经营性往来
	中国化学工程第九建设有限公司	同一母公司	其他应收款	1,561.55	1,729.19		3,107.86	182.88	交易性往来	经营性往来
	中国化学工程集团有限公司	母公司	其他应收款	5,510.01	13,633.35		17,633.45	1,509.91	交易性往来	经营性往来
	中国化学工程重型机械化有限公司	同一母公司	其他应收款	3.08	16.22		18.96	0.34	交易性往来	经营性往来
	中化学（北京）建设投资有限公司	同一母公司	其他应收款	833.39	623.93		611.03	846.29	交易性往来	经营性往来
	中化学城市投资有限公司	同一母公司	其他应收款	24.49	1,021.53		1,021.53	24.49	交易性往来	经营性往来
	中化学交通建设集团有限公司	同一母公司	其他应收款	19.00	12.50		5.00	26.50	交易性往来	经营性往来
	中化学南方建设投资有限公司	同一母公司	其他应收款	60.34	845.40		894.78	10.96	交易性往来	经营性往来
	中化学生态环境有限公司	同一母公司	其他应收款	4.48	-			4.48	交易性往来	经营性往来
	中化学西南工程科技有限公司	同一母公司	其他应收款	218.20	-		-	218.20	交易性往来	经营性往来
	国化投资集团有限公司	同一母公司	发放贷款和垫款	898.00	4,791.00		4,759.00	930.00	发放贷款	经营性往来
	中国化学工程第九建设有限公司	同一母公司	发放贷款和垫款	16,062.45	20,400.00		20,762.45	15,700.00	发放贷款	经营性往来
	中国化学工程集团有限公司	母公司	发放贷款和垫款	250,000.00	600,000.00		250,000.00	600,000.00	发放贷款	经营性往来
	中化学城市投资有限公司	同一母公司	发放贷款和垫款	-	28,861.00		-	28,861.00	发放贷款	经营性往来
	中化学（北京）建设投资有限公司	同一母公司	发放贷款和垫款	33,000.00	15,800.00		33,000.00	15,800.00	发放贷款	经营性往来
	中化学交通建设集团有限公司	同一母公司	发放贷款和垫款	230,000.00	178,000.00		230,000.00	178,000.00	发放贷款	经营性往来
	中化学南方建设投资有限公司	同一母公司	发放贷款和垫款	55,069.25	22,000.00		55,069.25	22,000.00	发放贷款	经营性往来
	中化学生态环境有限公司	同一母公司	发放贷款和垫款	22,800.00	50,950.00		57,800.00	15,950.00	发放贷款	经营性往来



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	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	中国化学工程重型机械化有限公司	同一母公司	发放贷款和垫款	108.31			108.31		发放贷款	经营性往来
	中国成达工程有限公司	子公司	其他应收款	-	96,787.66		94,287.66	2,500.00	筹集资金款	非经营性往来
	中国化学工程第七建设有限公司	子公司	其他应收款	10,229.99	15.53		7.82	10,237.70	借款及贷点款	非经营性往来
	四川晟达化学新材料有限责任公司	子公司	其他应收款	-	192,839.08		-	192,839.08	股东借款	非经营性往来
	中国化学国际投资有限公司	子公司	其他应收款	9,633.63	289.44		145.67	9,777.40	分红款	非经营性往来
	株式会社中化学日本综合研究所	子公司	其他应收款	75.13	-			75.13	代垫款	非经营性往来
	中化学资产管理有限责任公司	子公司	其他应收款	-	16,000.00		-	16,000.00	借款	非经营性往来
	中国化学工程第三建设有限公司	子公司	其他应收款	-	988.23		-	988.23	代垫款	非经营性往来
	中国天辰工程有限公司	子公司	其他应收款	8.35			8.35		代垫款	非经营性往来
	中国化学工程第十四建设有限公司	子公司	其他流动资产/应收利息	5,224.64	-			5,224.64	利息款	非经营性往来
	四川晟达化学新材料有限责任公司	子公司	其他流动资产/应收利息	207,873.69	-		192,839.08	15,034.61	利息款	非经营性往来
	中化学资产管理有限责任公司	子公司	其他流动资产/应收利息	12,000.00	498.24		12,493.27	4.98	利息款	非经营性往来
	中国化学工程香港有限公司	子公司	其他流动资产/应收利息	967.08	-		967.08	-	利息款	非经营性往来
关联自然人										
	河北京正建筑安装工程有限责任公司	联营企业	其他应收款	-	2.25		2.25	-	代垫款	非经营性往来
	山西盛源建安工程有限公司	联营企业	其他应收款	-	6.58		6.58	-	代垫款	非经营性往来
	山西和合伟业机电设备安装工程有限公司	联营企业	其他应收款	-	0.03		0.03	-	代垫款	非经营性往来
	山西星屹建筑安装工程有限责任公司	联营企业	其他应收款	-	1.31		1.31	-	代垫款	非经营性往来
	合肥叁源工程技术服务有限公司	联营企业	其他应收款	-	1,259.08		1,259.08	-	代垫款	非经营性往来
	展聚（苏州）科创发展有限责任公司	联营企业	其他应收款	-	4.32		-	4.32	代垫款	非经营性往来
	湖北新祥云新材料有限公司	联营企业	其他应收款	-	50.00		50.00	-	代垫款	非经营性往来
	武汉恒创技术服务有限责任公司	联营企业	其他应收款	-	48.44		7.48	40.96	代垫款	非经营性往来
	福建海辰化学有限公司	联营企业	其他应收款	-	1,300.00		370.00	930.00	保证金、押金	非经营性往来
	西安同陆工程技术服务有限公司	联营企业	其他应收款	-	468.45		468.36	0.08	代垫款	非经营性往来
	天津凌翔工程有限公司	联营企业	其他应收款	0.55	-		-	0.55	代垫款	非经营性往来
	广东实诚劳务有限公司	联营企业	其他应收款	0.60	-		-	0.60	代垫款	非经营性往来
	湖南顺筑建设工程有限公司	联营公司	其他应收款	50.00			50.00		代垫款	非经营性往来
	襄阳平瑞达建筑安装工程有限责任公司	联营公司	其他应收款	-	33.90		-	33.90	代垫款	非经营性往来



其它类联资金往 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	2024年初往来资 金余额	2024年度往来累计发生 金额（不含利息）	2024年度往来资金的 利息（如有）	2024年度偿还 累计发生额	2024年末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
	襄阳凌飞安装工程有限公司	联营公司	其他应收款	-	90.02		-	90.02	代垫款	非经营性往来
	无锡吉昌建设有限公司	联营公司	其他应收款	-	27.17		-	27.17	代垫款	非经营性往来
	重庆沁霄工程建设有限责任公司	联营公司	其他应收款	-	0.08		-	0.08	代垫款	非经营性往来
	赣州市南康区群拓家具产业运营有限公司	联营公司	其他应收款	-	6,214.11		-	6,214.11	借款	非经营性往来
	四川万陆实业有限公司	联营公司	其他应收款	-	2.00		2.00	-	代垫款	非经营性往来
	赣州市南康区众拓家具产业运营有限公司	联营公司	其他应收款	-	14,549.60		-	14,549.60	转让股权应收款	非经营性往来
	崇左市中泰环保水务有限责任公司	联营公司	其他应收款	16.61	17.33			33.94	代垫款	非经营性往来
	湖北华远机电安装工程有限责任公司	联营公司	其他应收款	-	27.16			27.16	代垫款	非经营性往来
	湖北华锦建筑安装工程有限责任公司	联营公司	其他应收款	-	342.25		342.25		项目预付款	非经营性往来
	岳阳市农业农村发展集团绿色高新建设工程有限公司	联营公司	其他应收款	3,000.00	-		-	3,000.00	往来款	非经营性往来
	开封市泽恒工程建设项目管理有限公司	联营公司	其他应收款	-	270.00			270.00	往来款	非经营性往来
	湖北长投生态当阳建设投资有限公司	联营公司	其他应收款	1,381.78	-		-	1,381.78	当阳土地整治项目、项目公司前	非经营性往来
	湖北新祥云新材料有限公司	联营公司	其他应收款	-	100.00		100.00	-	代垫款	非经营性往来
	岳阳自茂产业投资有限公司	联营公司	其他应收款	-	2,140.00		2,140.00	-	代垫款	非经营性往来
	岳阳鼎建建设投资开发有限公司	联营公司	其他应收款	2.00	-		-	2.00	代垫款	非经营性往来
	俄罗斯“子午线”高速公路SPV项目公司	联营公司	其他应收款	-	3.28		0.04	3.24	代垫款	非经营性往来
总 计		—	—	895,486.05	1,369,641.72	-	1,064,329.06	1,200,798.71	—	—

