

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

目 录

一、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.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表第 3 页

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〔2019〕2401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）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018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2018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，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制汇总表，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中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了巨化股份公司2018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：



中国注册会计师：



二〇一九年四月十七日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

编制单位：浙江巨化股份有限公司

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 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2018年期初 占用资金余额	2018年度占用累 计发生金额	2018年度资金 占用的利息	2018年度偿还累 计发生金额	2018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										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
前大股东及其附属企业										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
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 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2018年期初 往来资金余额	2018年度往来累 计发生金额	2018年度往来 资金的利息	2018年度偿还累 计发生金额	2018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	巨化集团有限公司	控股股东	应收账款	1,503.54	4,420.74		5,923.68	0.60	销售	经营性往来	
	巨化集团公司工程有限公司	控股股东的子公司	应收账款	36.66	52.36		89.02		销售	经营性往来	
	巨化集团公司汽车运输有限公司	控股股东的子公司	应收账款		20.48		20.48		销售	经营性往来	
	巨化集团公司兴化实业有限公司	控股股东的子公司	应收账款		160.51		160.51		销售	经营性往来	
	巨化集团公司制药厂	控股股东的子公司	应收账款		115.69		115.69		销售	经营性往来	
	衢州氟硅技术研究院	控股股东的子公司	应收账款		29.22		29.22		销售	经营性往来	
	衢州市清泰环境工程有限公司	控股股东的子公司	应收账款		746.57		746.57		销售	经营性往来	
	衢州市清源生物科技有限公司	控股股东的子公司	应收账款		15.04		15.04		销售	经营性往来	
	浙江歌瑞新材料有限公司	控股股东的子公司	应收账款		3,447.11		2,572.62	874.49	销售	经营性往来	
	浙江华江科技股份有限公司	控股股东的子公司	应收账款		79.24		79.24		销售	经营性往来	
	浙江锦华新材料股份有限公司	控股股东的子公司	应收账款		3,899.47		3,194.10	705.37	销售	经营性往来	
	浙江巨化电石有限公司	控股股东的子公司	应收账款		138.32		138.32		销售	经营性往来	
	浙江巨化汉正新材料有限公司	控股股东的子公司	应收账款	568.24	2,403.95		2,972.19		销售	经营性往来	
	浙江巨化化工矿业有限公司	控股股东的子公司	应收账款	0.04	0.40		0.43	0.01	销售	经营性往来	
	浙江巨化集团进出口有限公司	控股股东的子公司	应收账款		378.97		378.97		销售	经营性往来	
	浙江巨化物流有限公司	控股股东的子公司	应收账款		12.42		12.42		销售	经营性往来	
	浙江巨化新联化工有限公司	控股股东的子公司	应收账款		0.43		0.43		销售	经营性往来	
	浙江巨化装备制造有限公司	控股股东的子公司	应收账款	633.95	109.87		743.82		销售	经营性往来	
	浙江清科环保科技有限公司	控股股东的子公司	应收账款		0.30		0.30		销售	经营性往来	
	浙江衢州巨泰建材有限公司	控股股东的子公司	应收账款		508.14		508.14		销售	经营性往来	
	巨化集团财务有限责任公司	控股股东的子公司	银行存款		30,424.82	3,991,668.46	563.50	3,928,911.55	93,744.93	委托存款	经营性往来
	巨化集团有限公司	控股股东	其他应收款		10.06	2.11		10.46	1.71	保证金	经营性往来
	巨化集团公司工程有限公司	控股股东的子公司	其他应收款		7.57			6.54	1.03	保证金	经营性往来
	浙江锦华新材料股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款		2.00				2.00	保证金	经营性往来
	巨化集团有限公司	控股股东	预付款项		65.24	281.28		339.12	7.40	采购材料	经营性往来
	浙江巨化汉正新材料有限公司	控股股东的子公司	预付款项		66.16			33.50	32.66	采购材料	经营性往来
	浙江巨化化工矿业有限公司	控股股东的子公司	预付款项			1,884.72		1,884.72		采购材料	经营性往来
	浙江巨化装备制造有限公司	控股股东的子公司	预付款项			9.01			7.63	采购材料	经营性往来
	浙江巨化集团进出口有限公司	控股股东的子公司	预付款项		58.00			58.00		采购材料	经营性往来
	衢州市清泰环境工程有限公司	控股股东的子公司	预付款项		0.65	10.55		6.68	4.52	接受劳务	经营性往来
	浙江巨化物流有限公司	控股股东的子公司	预付款项			27.27		25.67	1.60	接受劳务	经营性往来
	上市公司的子公司及其附属企业	兰溪中药厂	结算未注销的公司	其他应收款	9,286.43				9,286.43		非经营性往来
		浙江凯圣氟化学有限公司	[注]	其他应收款	16,740.28	142,905.35		159,645.63			非经营性往来
浙江衢州氟化学有限公司		控股子公司	其他应收款	56,791.29	410,162.81		464,462.00	2,492.10		非经营性往来	
浙江巨圣氟化学有限公司		控股子公司	其他应收款	10,342.70	98,390.05		103,575.41	5,157.34		非经营性往来	
衢州巨化锦纶有限责任公司		控股子公司	其他应收款	20,807.19	115,655.54		136,462.73			非经营性往来	
浙江衢州巨塑化工有限公司		控股子公司	其他应收款	13,733.63	85,542.54		92,617.74	6,658.43		非经营性往来	
宁波巨化化工科技有限公司		控股子公司	其他应收款	2,771.04	140,256.92		143,027.96			非经营性往来	
宁波巨化能源有限公司		控股子公司	其他应收款	21,036.38	267,195.69		279,554.49	8,677.58		非经营性往来	
浙江丽水福华化工有限公司		控股子公司	其他应收款	1,771.54	57,743.94		59,515.48			非经营性往来	
浙江兰溪巨化氟化学有限公司		控股子公司	其他应收款	5,703.88	39,434.95		45,138.83			非经营性往来	
浙江衢州联州致冷剂有限公司	控股子公司	其他应收款	11,698.14	157,710.25		159,605.34	9,803.05		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				203,983.40	5,925,496.40	563.50	5,592,584.42	137,458.88			

[注]：浙江凯圣氟化学有限公司原为公司子公司，本期股权转让后属于公司联营企业之子公司。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：