

关于浙江华正新材料股份有限公司 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：浙江华正新材料股份有限公司
审计单位：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：0571-88879999

本文档中除附表《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表》需要按照表格样式填写外，其他内容可以自由编辑。

- (1) 附表中的字体、页边距可以调整，以满足排版要求；
- (2) 封面及附表前后预留页面，只是减少公司排版；
- (3) 对应有盖章要求的内容，可以将盖章内容扫描成图片，插入到当前文档，设置图片浮动，拖动图片覆盖整个页面。
例如：Word 2013 以上操作：选中图片 - 图片工具 - 图片格式 - 环绕文字 - 浮于文字上方。或按照自己熟悉的方式调整。
- (4) 此文档需要和年报一起上传，往年上传 PDF，今年需上传此 Word 文档。

【已阅后请[双击此处](#)，删除此表】

关于浙江华正新材料股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

目 录

	<u>页次</u>
一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审核说明	1-2
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-4

关于浙江华正新材料股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2024]3594号

浙江华正新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江华正新材料股份有限公司（以下简称华正新材公司）2023年度财务报表，并出具了中汇会审[2024]3593号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的华正新材公司管理层编制的《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）进行了审核。

一、管理层的责任

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、公安部、国务院国有资产监督管理委员会及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号文）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对华正新材公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为，华正新材公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计华正新材公司2023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。



四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供华正新材公司2023年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解华正新材公司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的财务报表一并阅读。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2024年4月11日

附表 2

关于浙江华正新材料股份有限公司

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 年年初占用资金余额	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 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额	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

					(不含利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	杭州华聚复合材料有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	7,017.99	-	-	7,000.00	17.99	资金调拨款	非经营性往来
	扬州麦斯通复合材料有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,308.89	600.00		1,900.00	8.89	资金调拨款	非经营性往来
	杭州中骥汽车有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	32.22	-	-	32.22	0	资金调拨款	非经营性往来
	浙江华正能源材料有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	6,266.82	6,700.00	-	-	12,966.82	资金调拨款	非经营性往来
	杭州华正新材料有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	289.18	268.64	-	-	557.82	资金调拨款	非经营性往来
	浙江华聚复合材料有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,900.00	300.00	-	2,200.00	-	资金调拨款	非经营性往来
	深圳中科华正半导体材料有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	-	150.00	1.28	-	151.28	资金调拨款	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	/	/	/	16,815.10	8,018.64	1.28	11,132.22	13,702.80	/	/

附表:

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

编制单位:浙江华正新材料股份有限公司

金额单位:人民币万元

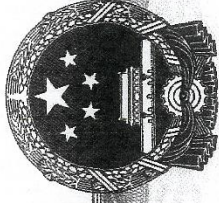
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	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
大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	经营性
上市公司的子公司及其附属企业	杭州华聚复合材料有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	7,017.99	-	-	7,000.00	17.99	资金调拨款	非经营性
	扬州麦斯通复合材料有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	1,308.89	600.00	-	1,900.00	8.89	资金调拨款	非经营性
	杭州中骥汽车有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	32.22	-	-	32.22	-	资金调拨款	非经营性
	浙江华正能源材料有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	6,266.82	6,700.00	-	-	12,966.82	资金调拨款	非经营性
	杭州华正新材料有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	289.18	268.64	-	-	557.82	资金调拨款	非经营性
	浙江华聚复合材料有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	1,900.00	300.00	-	2,200.00	-	资金调拨款	非经营性
	深圳中科华正半导体材料有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	150.00	1.28	-	151.28	资金调拨款	非经营性

关联自然人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
其他关联方及其 附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
总 计				16,815.10	8,018.64	1.28	11,132.22	13,702.80	-		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

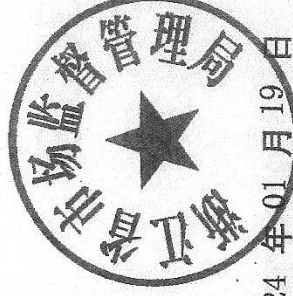
经营范围

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；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 贰仟壹佰玖拾万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



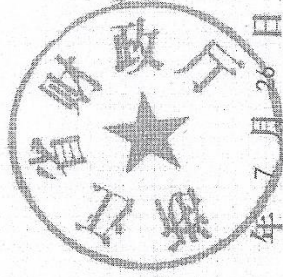
登记机关

2024年01月19日

证书序号: 0015241

说明

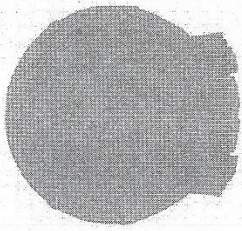
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师: 余强

经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

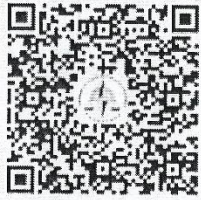
执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日



仅供中汇会专[2024]359号报告使用



供查证书有效性

证书编号: 3300000191895
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Addressed Institute of CPAs
发证日期: 2005 年 03 月 23 日
Date of Issuance



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



年 月 日



姓名 魏 强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-03-19
Date of Birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330104198103190353
Identity card No.



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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



12

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

12

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

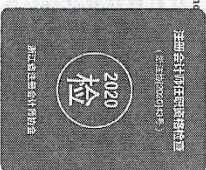


年 月 日

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

7



证书编号:
No. of Certificate: 230100071847
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 黑龙江省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance: 2003 年 12 月 20 日



王磊 230100071847



姓名: 王磊
Full name: 王磊
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1981-12-15
Date of birth: 1981-12-15
工作单位: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 230103198112154260
Identity card No.: 230103198112154260



山东省注册会计师协会
Shandong Institute of CPAs
This certificate is valid for one year after this period.

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

更名: 和信会计师事务所
转所专用章

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 7 月 19 日
ly / m / d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
ly / m / d

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

山东和信会计师事务所
注册会计师
转所专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 4 月 25 日
ly / m / d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

山东和信会计师事务所
注册会计师
转所专用章
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 5 月 31 日
ly / m / d