

**关于湘潭电化科技股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项审计说明**



**天健会计师事务所**

Pan-China Certified Public Accountants

# 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
三、附件·····	第 4—7 页
（一）本所营业执照复印件·····	第 4 页
（二）本所执业证书复印件·····	第 5 页
（三）注册会计师执业资格证书复印件·····	第 6—7 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〔2024〕2-296号

湘潭电化科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了湘潭电化科技股份有限公司（以下简称湘潭电化公司）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，我们审计了后附的湘潭电化公司管理层编制的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

本报告仅供湘潭电化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湘潭电化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。

为了更好地理解湘潭电化公司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

湘潭电化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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1203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湘潭电化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，湘潭电化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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1203 号）的规定，如实反映了湘潭电化公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

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	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
控股股东、实际控制人及其附属企业											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
小计			-	-							-
其他关联方及其附属企业											非经营性占用
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联关系	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（经营性往 来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业	湘潭电化集团有限公司	本公司母公司	其他应收款	2.00					2.00	租金押金	经营性往来
	湘潭电化集团有限公司	本公司母公司	应收账款		0.27			0.27		材料	经营性往来
	湘潭电化铁路有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	应收账款/其他应收款		26.13			14.24	11.89	电费、服务费	经营性往来
	湖南潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	其他应收款	0.20	41.15			29.14	12.21	水电、服务费等	经营性往来
	湘潭市雨湖区潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	应收账款/其他应收款		380.06			155.64	224.42	工程款	经营性往来
	湘潭县潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	应收账款/其他应收款		11.43				11.43	工程款	经营性往来
	湘乡市潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	应收账款/其他应收款		39.28				39.28	工程款	经营性往来
	靖西潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	应收账款/其他应收款		0.69			0.06	0.63	工程、服务费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	靖西湘潭电化科技有限公司	本公司子公司	其他应收款	28,637.74			304.97	28,942.71		日常垫付资金	非经营性往来
	湘潭市污水处理有限责任公司	本公司子公司	其他应收款	2,629.75			100.00		2,729.75	日常垫付资金	非经营性往来
	湘潭鹤岭污水处理有限公司	本公司子公司	其他应收款	37.57				1.90	35.67	日常垫付资金	非经营性往来
	湘潭电化机电工程有限公司	本公司子公司	其他应收款	433.63			22.50	456.13		日常垫付资金	非经营性往来
	广西立劲新材料有限公司	本公司子公司	其他应收款	15,110.81	11,801.33		596.65	9,539.96	17,968.83	日常垫付资金	非经营性往来
	湘潭立劲新材料有限公司	本公司子公司	其他应收款			1.02			1.02	日常垫付资金	非经营性往来
其他关联方及其附属企业											非经营性往来
总计		-	-	-	46,851.70	12,301.36	1,024.12	39,140.05	21,037.13		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为湘潭电化科技股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经，本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为湘潭电化科技股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



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.

证书编号: 430100020017  
No. of Certificate  
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1998 年 12 月 04 日  
Date of Issuance



姓名	李剑
Sex	男
出生日期	1970-03-07
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号码	430111197003070431



仅为湘潭电化科技股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李剑是中国注册会计师，未经李剑本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





1201

注册税务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

姓名 彭亚敏  
Full name 女  
Sex  
出生日期 1991-03-04  
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 43252219910304032X  
Identity card No.



注册税务师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

证书编号: S30000015155  
No. of Certificate  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2017 年 04 月 12 日  
Date of Issuance

注册税务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

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

注册税务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

天健会计师事务所  
天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
日期 2020 年 9 月 11 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所  
天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
日期 2020 年 9 月 23 日

仅为湘潭电化科技股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明彭亚敏是中国注册会计师，未经彭亚敏本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。