

关于新凤鸣集团股份有限公司
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：新凤鸣集团股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0571-89722900

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〕610号

新凤鸣集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了新凤鸣集团股份有限公司（以下简称新凤鸣公司）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，我们审计了后附的新凤鸣公司管理层编制的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

本报告仅供新凤鸣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新凤鸣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。

为了更好地理解新凤鸣公司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

新凤鸣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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年12月修订）》（上证函〔2023〕3870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新凤鸣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，新凤鸣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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年12月修订）》（上证函〔2023〕3870号）的规定，如实反映了新凤鸣公司2023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：

郑印俭



中国注册会计师：

吴传森



二〇二四年三月二十五日



附表 2

关于新凤鸣集团股份有限公司

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 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不	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

					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	新凤鸣江苏新拓新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,700.00	1,244,633.08		1,074,633.08	174,700.00	资金周转	非经营性往来
	浙江独山能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	118,112.06	664,089.94	5,176.74	664,644.48	122,734.26	资金周转	非经营性往来
	桐乡市中益化纤有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	81,167.81	94,329.22	3,303.44	100,696.85	78,103.62	资金周转	非经营性往来
	湖州市中跃化纤有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	80,961.51	115,289.35	3,209.71	123,651.52	75,809.05	资金周转	非经营性往来
	徐州阳光新凤鸣热电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	40,550.00	52,900.00		75,250.00	18,200.00	资金周转	非经营性往来
	新凤鸣国际事业(香港)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,964.60	118.10			7,082.70	资金周转	非经营性往来
	湖州市中磊化纤有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		252,317.70		252,317.70		资金周转	非经营性往来
	浙江新凤鸣进出口有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		26,764.81		26,764.81		资金周转	非经营性往来
	新凤鸣集团湖州中石科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,010.25	103,052.93	16.78	114,079.96		资金周转	非经营性往来
	桐乡市中维化纤有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,004.66	59,169.50	7.63	64,181.79		资金周转	非经营性往来
	桐乡中欣化纤有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,007.46	48,531.33	12.20	56,550.99		资金周转	非经营性往来
	湖州市中禾贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		125.00		125.00		资金周转	非经营性

										往来
	浙江瑞盛科新材料研究院有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,800.00	15,165.00		17,965.00		资金周转	非经营性往来
	桐乡市中盈化纤有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,001.86	20,928.40	3.05	22,933.31		资金周转	非经营性往来
	浙江新凤鸣化纤有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		450.00		450.00		资金周转	非经营性往来
	平湖市中昊贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		105.00		105.00		资金周转	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	浙江物产化工港储有限公司	联营企业	其他应收款		5,635.00	43.67	5,678.67		资金周转	非经营性往来
	华灿国际有限公司	联营企业	其他应收款	279.84	9.40		289.24		资金周转	非经营性往来
总计	/	/	/	361,560.05	2,703,613.76	11,773.22	2,600,317.40	476,629.63	/	/

