

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（修订版）

# 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—5 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〔2021〕1009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）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020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2020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2020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：

费方



中国注册会计师：

沈强



二〇二一年三月二十二日

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020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系	上市公司核算的会计科目	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额	2020年度资金占用的利息	2020年度偿还发生金额	2020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										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系	上市公司核算的会计科目	2020年初往来资金余额 [注]	2020年度往来累计发生金额	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还发生金额	2020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	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	1,783.08	22,933.81		23,120.46	1,596.43	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	994.56	4,176.88		3,811.32	1,360.12	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		26,352.53		25,916.77	435.76	销售	经营性往来	
	浙江巨化装备工程集团有限公司	控股股东的子公司	应收账款		650.82		502.15	148.67	销售	经营性往来	
	巨化集团有限公司	控股股东	应收账款	109.22	22,045.58		22,111.62	43.18	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	1.42	99.47		84.04	16.85	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		266.33		250.25	16.08	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		9,966.91		9,953.08	13.83	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		270.52		256.78	13.74	销售	经营性往来	
	衢州巨化再生资源源科技有限公司	控股股东的子公司	应收账款	4.47	258.36		260.44	2.39	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	0.17	77.39		76.63	0.93	销售	经营性往来	
	浙江汉泰氟材料有限公司	控股股东的子公司	应收账款	0.87	0.14		0.14	0.87	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		364.53		363.94	0.59	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		46.06			45.67	0.39	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		0.61			0.26	0.35	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	2.07	117.37			119.15	0.29	销售	经营性往来
浙江巨化清安检测科技有限公司	控股股东的子公司	应收账款		178.12			177.93	0.19	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	61.78	3,064.20			3,125.80	0.18	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	0.02	2.18			2.18	0.02	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	154.72	1,359.36			1,514.08		销售	经营性往来
浙江巨能压缩机有限公司	控股股东的子公司	应收账款	0.13	10.89			11.02		销售	经营性往来
巨化集团(香港)有限公司	控股股东的子公司	应收账款	56.34	1,264.72			1,321.06		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	预付款项		2,759.48				2,759.48	采购材料	经营性往来
巨化集团有限公司	控股股东	预付款项	96.16	311,128.55			310,639.75	584.96	采购材料	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	预付款项	105.99	328.83			332.41	102.41	采购材料	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	预付款项		26,259.91			26,211.50	48.41	采购材料	经营性往来
浙江巨化清安检测科技有限公司	控股股东的子公司	预付款项		1,958.16			1,917.07	41.09	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	150.00	12,160.47			12,295.01	15.46	接受劳务	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	预付款项	4.49	4,885.61			4,885.25	4.85	采购材料	经营性往来
衢州氟硅技术研究院	控股股东的子公司	预付款项		326.62			324.02	2.60	采购材料	经营性往来
浙江工程设计有限公司	控股股东的子公司	预付款项		37.13			35.33	1.80	接受劳务	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	预付款项		0.30				0.30	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	5.00	65.33			70.33		采购材料	经营性往来
浙江巨化装备工程集团有限公司	控股股东的子公司	预付款项	40.71	7,034.51			7,075.22		接受劳务	经营性往来
浙江南方工程咨询管理有限公司	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
浙江衢州巨泰建材有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	26.65				26.65		保证金	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	其他应收款	19.72				19.72		保证金	经营性往来
浙江巨化装备工程集团有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	17.31				17.31		保证金	经营性往来
巨化集团有限公司	控股股东	其他应收款	14.93	59.10			74.03		保证金	经营性往来
巨化集团公司制药厂	控股股东的子公司	其他应收款	1.24				1.24		保证金	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	41,276.64	3,155,375.33	613.95		3,133,133.04	64,132.78	委托存款	经营性往来
衢州巨化华辰物流有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	1,583.57					1,583.57	历史往来	经营性往来

大股东及其附属企业

大股东及其附属企业	巨化集团公司财务结算中心	控股股东的子公司	银行存款	177.70	1,798.24	0.13	1,976.07	委托存款	非经营性往来
	浙江衢州氟化学有限公司	子公司	其他应收款		46,241.71		40,899.92	资金周转	非经营性往来
	浙江巨圣氟化学有限公司	子公司	其他应收款		12,433.33		8,256.83	资金周转	非经营性往来
	宁波巨榭能源有限公司	子公司	其他应收款	7,669.53			7,669.53	资金周转	非经营性往来
	浙江巨化技术中心有限公司	子公司	其他应收款	459.49	1,051.03		1,510.52	资金周转	非经营性往来
	浙江衢州致冷剂有限公司	子公司	其他应收款	2,813.80	11,590.11		5,626.42	资金周转	非经营性往来
	浙江巨化衢州致冷剂有限公司	子公司	其他应收款		561.43		561.43	资金周转	非经营性往来
	浙江衢州巨新氟化工有限公司	子公司	其他应收款		10,822.36		5,536.50	资金周转	非经营性往来
	巨化贸易(香港)有限公司	子公司	应收账款		3,047.08		3,047.08	资金周转	经营性往来
	浙江衢州氟化学有限公司	子公司	应收账款		12,040.13		12,039.15	资金周转	经营性往来
	浙江衢州致冷剂有限公司	子公司	应收账款		15.74		15.31	资金周转	经营性往来
	全球氟化工有限公司	子公司	应收账款		5.38		5.38	资金周转	经营性往来
关联自然人									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
									非经营性往来
总计				57,631.68	3,715,494.65	614.08	3,672,102.38	101,638.03	

【注】该历史往来款，系本公司控股浙江巨化化工材料有限公司（以下简称化工材料公司）前，于2010年1月至12月期间，其子公司衢州华辰物流有限公司（以下简称华辰物流公司）因项目投资建设需要，向其累计借款15,835,683.35元。


化工材料公司，原系本公司控股股东巨化集团有限公司（以下简称巨化集团）全资子公司，华辰物流公司原系化工材料公司的控股子公司（其中：化工材料公司持有65%股权、本公司持有35%股权）。因华辰物流公司长期经营亏损，资不抵债，无力偿还上述款项，化工材料公司于2017年12月对该债权全额计提了减值准备，并将其持有的华辰物流公司65%股权转让给巨化集团控股子公司浙江巨化集团进出口有限公司（以下简称“进出口公司”），转让完成后，华辰物流公司不再为化工材料公司的子公司，华辰物流公司的出资人变更为进出口公司和本公司，出资比例分别为65%和35%。2020年7月后华辰物流公司已不再纳入化工材料公司的合并财务报表范围。

为了完善本公司物资采购仓储配送平台建设，实现集团内通用设备、配件、材料的集中采购，实现规模采购优势，优化配送流程，完善招投标采购和信息化建设，降低采购成本、关联交易，拓展周边企业服务市场，提高经济效益，根据本公司董事会授权、总经理办公会决策，2020年9月，本公司以化工材料公司2020年度合并财务报表范围。

鉴于，上述债权在本公司增资化工材料公司前形成，增资前后本公司均未直接或间接地提供给华辰物流公司使用资金的情形；且本公司增资化工材料公司前，化工材料公司已对上述债权全额计提了减值准备，本公司对化工材料公司增资时已将该债权评估价值为零，不存在损害上市公司利益的情形。故，本公司未将上述债权认定为关联方非经营性资金占用。

经问询巨化集团，华辰物流公司已列入2021年度清算注销计划，本公司计划于2021年度于华辰物流公司清算注销后核销化工材料公司上述债权。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:


会计机构负责人: