

关于桐昆集团股份有限公司
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：桐昆集团股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0573-88187798

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）4391 号

桐昆集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了桐昆集团股份有限公司（以下简称桐昆股份公司）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，我们审计了后附的桐昆股份公司管理层编制的 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

本报告仅供桐昆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桐昆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。

为了更好地理解桐昆股份公司 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

桐昆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《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桐昆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，桐昆股份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，如实反映了桐昆股份公司 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·杭州

中国注册会计师：严燕鸿

中国注册会计师：陈夏连

二〇二四年四月二十五日

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 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
控股股 东、实际 控制人及 其附属企 业	桐乡市佑昌新 材料有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款		6,924.20		6,918.46	5.74	销售货 物	经营性 往来
	桐乡市佑泰新 材料有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款		141.73		98.26	43.47	销售货 物	经营性 往来
	桐乡市佑泰新 材料有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收票据		6.00			6.00	销售货 物	经营性 往来
	浙江佑泽材料 科技有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款		216.85		216.84	0.01	销售货 物、租 赁	经营性 往来
	浙江佑丰新材 料股份有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款		164.06		131.43	32.63	销售货 物	经营性 往来
	浙江佑瑞复合 材料科技有限 公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款		1,621.34		1,279.23	342.11	销售货 物、资 产转让	经营性 往来
	浙江佑润机械 制造有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款		159.94		159.62	0.32	销售货 物	经营性 往来
	广西佑灿新材 料有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款		34.43		34.43		销售货 物、资 产转让	经营性 往来
	嘉兴市众安危 险品航运有限	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款		13.2		13.2		销售货 物	经营性 往来

	公司									
	浙江佑立建设工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.04		1.04		销售货物	经营性往来
	桐昆控股集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		71.18		71.18		租赁	经营性往来
	浙江恒云智联数字科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.25		0.25		资产转让	经营性往来
	浙江佑通物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		16.48		16.48		销售货物	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	桐昆集团浙江恒超化纤有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		37,500.00	1,025.97	38,525.97		资金周转	非经营性往来
	江苏嘉通能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	217,760.00	2,182,384.45	1,384.35	1,943,358.80	458,170.00	资金周转	非经营性往来
	江苏桐昆恒阳化纤有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		986,515.88		967,115.88	19,400.00	资金周转	非经营性往来
	新疆宇欣新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	35,000.00	15,331.48	1,020.04	27,462.52	23,889.00	资金周转	非经营性往来
	浙江恒翔新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,473.00	105,874.39		107,347.39		资金周转	非经营性往来
	鹏裕贸易有限公司[注]	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,964.6		187.34	187.34	7,082.70	资金周转	非经营性往来
	桐昆集团浙江恒通化纤有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		35,000.00			35,000.00	资金周转	非经营性往来
	江苏桐昆恒欣新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		8,798.00			8,798.00	资金周转	非经营性往来
	安徽佑顺新材	子公司及其控制的	其他应收		78,470.00		55,790.00	22,680.00	资金周	非经营

	料有限公司	法人	款						转	性往来
	桐乡市恒基差别化纤维有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		130.00			130.00	资金周转	非经营性往来
	浙江桐昆供应链管理有限公	子公司及其控制的法人	其他应收款		202.50		202.50		资金周	非经营
	福建恒海新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		2,910.00		2,910.00		资金周	非经营
关联自然										非经营
										非经营
其他关联										非经营
	方及其附									非经营
属企业										性往来
总计	/	/	/	261,197.60	3,462,487.40	3,617.70	3,151,840.82	575,579.98	/	/

[注]期初期末差异系外币资金往来汇率变动