

## 关于杭氧集团股份有限公司 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	3-11

## 关于杭氧集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2024]2698号

杭氧集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了杭氧集团股份有限公司（以下简称杭氧股份公司）2023年度财务报表，并出具了中汇会审[2024]2696号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的杭氧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）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杭氧股份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。我们实施了包括核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，杭氧股份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杭氧股份公司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

本专项说明仅供杭氧股份公司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。为了更好地理解杭氧股份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3月26日



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：杭氧集团股份有限公司

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前控股股东、实际控制人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	杭州杭氧和院房产开发有限公司	同一实际控制人	其他应收款	2.34	-	-	-	2.34	货款等	经营性
控股股东、实际控制人及其附属企业	杭州汽轮动力集团股份有限公司	同一实际控制人	预付款项	-	252.00	-	-	252.00	货款等	经营性

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	杭州中能汽轮动力有限公司	同一实际控制人	应收账款	55.75	284.60	-	284.60	55.75	货款等	经营性
	杭州国能汽轮工程有限公司	同一实际控制人	应收账款	12.83	14.50	-	14.50	12.83	货款等	经营性
	杭州汽轮辅机有限公司	同一实际控制人	预付款项	131.80	914.00	-	1,045.80	-	货款等	经营性
	杭州国宇物产管理有限公司	同一实际控制人	预付款项	-	8.06	-	5.26	2.80	宿舍费用	经营性
	杭州香江科技有限公司	同一实际控制人	其他应收款	305.08	10.35	-	8.78	306.65	房屋押金	经营性
上市公司的子公司及其附属企业	黄石杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	6,000.00	-	-	4,295.21	1,704.79	货款等	经营性
	杭州杭氧化医工程有限公司	子公司	应收账款	4,802.54	8,990.06	-	11,334.25	2,458.35	货款等	经营性
	江西杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	4,419.47	230.09	-	230.09	4,419.47	货款等	经营性
	青岛杭氧电子气体有限公司	子公司	应收账款	2,120.35	35,291.95	-	32,175.80	5,236.50	货款等	经营性
	山西杭氧立恒气体有限公司	子公司	应收账款	2,013.13	7,251.18	-	3,269.71	5,994.60	货款等	经营性
	杭州杭氧物资有限公司	子公司	应收账款	866.54	2,588.97	-	1,766.07	1,689.44	货款等	经营性
	广西杭氧气体有	子公司	应收账款	467.32	7,935.30	-	3,219.02	5,183.60	货款等	经营性

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)
	有限公司									
	济南杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	449.00	119.41	-	319.41	249.00	货款等	经营性
	江西制氧机有限公司	子公司	应收账款	367.74	472.42	-	667.25	172.91	货款等	经营性
	江苏杭氧工业气体有限公司	子公司	应收账款	159.62	1,573.72	-	1,687.22	46.12	货款等	经营性
	杭州杭氧透平机械有限公司	子公司	应收账款	125.62	732.20	-	681.53	176.29	货款等	经营性
	衢州杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	99.86	412.25	-	381.21	130.90	货款等	经营性
	杭州杭氧低温液化设备有限公司	子公司	应收账款	75.90	2,816.27	-	910.08	1,982.09	货款等	经营性
	南京杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	60.18	-	-	-	60.18	货款等	经营性
	衢州杭氧深蓝气体有限公司	子公司	应收账款	57.44	1,148.78	-	992.07	214.15	货款等	经营性
	杭州杭氧低温容器有限公司	子公司	应收账款	49.16	115.01	-	152.03	12.14	货款等	经营性
	衢州杭氧特种气体有限公司	子公司	应收账款	48.37	337.82	-	378.37	7.82	货款等	经营性
	济源杭氧国泰气体有限公司	子公司	应收账款	37.80	315.51	-	353.31	-	货款等	经营性

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)
	江西杭氧萍钢气体有限公司	子公司	应收账款	29.00	1,047.56	-	990.02	86.54	货款等	经营性
	湖口杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	28.95	42,869.48	-	42,898.43	-	货款等	经营性
	杭州杭氧填料有限公司	子公司	应收账款	28.56	630.96	-	656.39	3.13	货款等	经营性
	滕州杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	17.80	120.20	-	138.00	-	货款等	经营性
	吉林市杭氧博大气体有限公司	子公司	应收账款	17.16	-	-	17.16	-	货款等	经营性
	杭州杭氧合金封头有限公司	子公司	应收账款	12.27	495.14	-	497.70	9.71	货款等	经营性
	山东裕龙杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	12.25	123,146.62	-	123,067.13	91.74	货款等	经营性
	杭州杭氧工装泵阀有限公司	子公司	应收账款	12.25	246.42	-	258.67	-	货款等	经营性
	杭州杭氧锻热有限公司	子公司	应收账款	10.86	375.40	-	386.20	0.06	货款等	经营性
	吕梁杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	5.80	1,078.63	-	140.63	943.80	货款等	经营性
	杭州杭氧膨胀机有限公司	子公司	应收账款	2.98	92.31	-	87.08	8.21	货款等	经营性
	杭州杭氧企业管	子公司	应收账款	2.13	28.17	-	29.87	0.43	货款等	经营性



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(经营性往来、非经营性往来)
	理服务有限公司									
	承德杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	0.90	1,717.70	-	1,718.60	-	货款等	经营性
	杭州杭氧工程检测技术有限公司	子公司	应收账款	0.69	12.41	-	13.10	-	货款等	经营性
	驻马店杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	-	126.06	-	126.06	-	货款等	经营性
	杭州杭氧铸造有限公司	子公司	应收账款	979.02	705.78	-	764.03	920.77	货款等	经营性
	吉林杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	-	43,961.93	-	42,904.43	1,057.50	货款等	经营性
	吉林市经开杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	-	1,013.65	-	530.65	483.00	货款等	经营性
	杭州富阳杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	-	219.67	-	202.37	17.30	货款等	经营性
	衢州杭氧东港气体有限公司	子公司	应收账款	-	592.98	-	72.18	520.80	货款等	经营性
	临汾杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	-	250.15	-	245.08	5.07	货款等	经营性
	河北杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	-	3,126.20	-	125.20	3,001.00	货款等	经营性
	河源德润杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	-	2,944.94	-	1,086.54	1,858.40	货款等	经营性

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)
	云浮杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	-	53.22	-	22.52	30.70	货款等	经营性
	菏泽杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	-	2,610.09	-	100.09	2,510.00	货款等	经营性
	玉溪杭氧气体有限公司	子公司	应收账款	-	114,367.92	-	103,710.42	10,657.50	货款等	经营性
	杭州万达气体有限公司	子公司	应收账款	-	96.28	-	88.02	8.26	货款等	经营性
	浙江西亚特电子材料有限公司	子公司	应收账款	-	3.93	-	-	3.93	货款等	经营性
	浙江西亚特特种气体有限公司	子公司	应收账款	-	3.93	-	-	3.93	货款等	经营性
	杭州杭氧膨胀机有限公司	子公司	预付账款	79.79	6,312.12	-	6,391.91	-	货款等	经营性
	河北杭氧气体有限公司	子公司	合同资产	19,090.00	-	-	16,681.00	2,409.00	货款等	经营性
	菏泽杭氧气体有限公司	子公司	合同资产	11,095.00	-	-	9,510.00	1,585.00	货款等	经营性
	衢州杭氧时代锂电气体有限公司	子公司	合同资产	9,034.36	28,939.36	-	13,588.36	24,385.36	货款等	经营性
	山西杭氧立恒气体有限公司	子公司	合同资产	7,068.00	1,028.80	-	7,499.00	597.80	货款等	经营性
	青岛杭氧电子气	子公司	合同资产	6,468.82	16,720.19	-	21,147.15	2,041.86	货款等	经营性

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)
	体有限公司									
	广西杭氧气体有限公司	子公司	合同资产	4,679.00	3,086.00	-	6,468.80	1,296.20	货款等	经营性
	杭州杭氧化医工程有限公司	子公司	合同资产	4,440.99	4,944.61	-	4,999.90	4,385.70	货款等	经营性
	河源德润杭氧气体有限公司	子公司	合同资产	2,738.40	120.00	-	2,858.40	-	货款等	经营性
	吕梁杭氧气体有限公司	子公司	合同资产	938.00	-	-	938.00	-	货款等	经营性
	衢州杭氧东港气体有限公司	子公司	合同资产	520.80	-	-	520.80	-	货款等	经营性
	济源杭氧万洋气体有限公司	子公司	合同资产	506.60	-	-	-	506.60	货款等	经营性
	吉林市经开杭氧气体有限公司	子公司	合同资产	483.00	-	-	483.00	-	货款等	经营性
	衢州杭氧特种气体有限公司	子公司	合同资产	135.00	-	-	-	135.00	货款等	经营性
	江西杭氧气体有限公司	子公司	合同资产	44.00	-	-	44.00	-	货款等	经营性
	承德杭氧气体有限公司	子公司	合同资产	-	1,540.00	-	1,386.00	154.00	货款等	经营性
	南京杭氧气体有限公司	子公司	合同资产	-	27,624.01	-	16,124.01	11,500.00	货款等	经营性

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)
	黄石杭氧气体有限公司	子公司	其他应收款	20,600.82	-	638.67	-	21,239.49	往来款	经营性
	江西杭氧气体有限公司	子公司	其他应收款	5.18	3.28	-	5.18	3.28	委贷手续费	经营性
	广西杭氧气体有限公司	子公司	其他应收款	2.46	2.43	-	2.46	2.43	委贷手续费	经营性
	杭州杭氧物资有限公司	子公司	其他应收款	0.50	-	-	0.50	-	委贷手续费	经营性
	吉林市杭氧博大气体有限公司	子公司	其他应收款	0.50	-	-	0.50	-	委贷手续费	经营性
	湖北杭氧气体有限公司	子公司	其他应收款	-	2.03	-	-	2.03	委贷手续费	经营性
	江苏杭氧润华气体有限公司	子公司	其他应收款	-	0.47	-	-	0.47	委贷手续费	经营性
	济南杭氧气体有限公司	子公司	其他应收款	-	0.96	-	-	0.96	委贷手续费	经营性
	山西杭氧立恒气体有限公司	子公司	其他应收款	-	0.38	-	-	0.38	委贷手续费	经营性
	杭州杭氧铸造有限公司	子公司	其他应收款	0.03	-	-	0.03	-	货款等	经营性
其他关联人及其附属企业	杭州杭氧钢结构设备安装有限公司	本公司之联营企业	应收账款	23.27	388.82	-	330.27	81.82	货款等	经营性

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司、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)
	杭州杭氧空分备件有限公司	本公司之联营企业	应收账款	873.61	6,669.35	-	7,144.96	398.00	货款等	经营性
	杭州杭氧空分备件有限公司	本公司之联营企业	合同资产	-	1,120.41	-	-	1,120.41	货款等	经营性
	杭州杭氧换热设备有限公司	本公司之联营企业	应收账款	30.40	240.93	-	19.83	251.50	货款等	经营性
	杭州杭氧压缩机有限公司	本公司之联营企业	应收账款	55.37	726.16	-	699.54	81.99	货款等	经营性
	杭州杭氧压缩机有限公司	本公司之联营企业	预付账款	-	536.83	-	-	536.83	货款等	经营性
	杭州杭氧储运有限公司	本公司之联营企业	应收账款	-	132.56	-	132.56	-	货款等	经营性
	杭州久诚仁和电镀有限公司	本公司之联营企业	应收账款	-	3.00	-	1.50	1.50	货款等	经营性
	杭州杭氧储运有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	-	0.21	-	-	0.21	货款等	经营性
总计				112,802.36	513,895.09	638.67	502,025.80	125,310.32		

法定代表人:

郑伟

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

王峰



统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

# 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

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 贰仟壹佰玖拾万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月19日

执行事务合伙人 余强

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

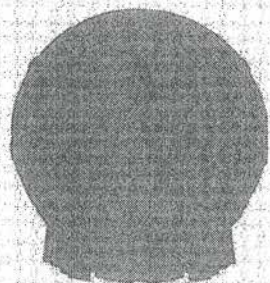
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

仅供中汇会专[2024]2698号报告书使用

登记机关



2024年01月19日



# 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：

仅供中汇会专[2024]2698号报告书使用

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

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



中国注册会计师协会  
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

会员证  
CERTIFICATE OF MEMBERSHIP



仅供中汇会专[2024]2698号报告书使用

姓名 Name	吴广
性别 Gender	男
证书编号 Certificate Number	330000141972
会员类别 Membership Category	执业会员
入会时间 Date of Issue	2009-12-28

说明:

1. 会员证书是证书持有人经注册会计师协会审批, 确认其会员身份的凭证, 每年需按相关办法及通知要求办理年检手续方能有效。
2. 注册会计师应当加入注册会计师协会, 成为注册会计师协会的执业会员。注册会计师停止执行法定业务时, 应向主管注册会计师协会申请注销执业会员并转为非执业会员。
3. 会员证仅限本人使用, 不得买卖、涂改、转借、伪造。



供查证书有效性



2009年12月28日制发





中国注册会计师协会  
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

会员证  
CERTIFICATE OF MEMBERSHIP



仅供中汇会专[2024]2698号报告书使用

姓名  
Name

汪倩羽

性别  
Gender

女

证书编号  
Certificate Number

330000140057

会员类别  
Membership Category

执业会员

入会时间  
Date of Issue

2009-12-28

说明:

- 1.会员证书是证书持有人经注册会计师协会审批,确认其会员身份的凭证,每年需按相关办法及通知要求办理年检手续方能有效。
- 2.注册会计师应当加入注册会计师协会,成为注册会计师协会的执业会员。注册会计师停止执行法定业务时,应向主管注册会计师协会申请注销执业会员并转为非执业会员。
- 3.会员证仅限本人使用,不得买卖、涂改、转借、伪造。



供查证书有效性



2009年12月28日制发