

关于仙鹤股份有限公司 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	1-3
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	4-5

关于仙鹤股份有限公司 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]5603号

仙鹤股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了仙鹤股份有限公司(以下简称仙鹤股份公司)2023年度财务报表，并出具了中汇会审[2024]5601号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的仙鹤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仙鹤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。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

陈达华
陈达华印

中国注册会计师:

曾宪
曾宪印

报告日期: 2024年4月26日

附表 2

关于仙鹤股份有限公司

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 年年初占用资金余额	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	2023 年年初往来资	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	河南仙鹤房地产有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,102.47	-	-	1,102.47	-	资产处置款	经营性往来
	浙江哲辉环境建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	2,031.81	-	-	2,030.86	0.95	预付工程款	经营性往来
	广西哲辉建设工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	59.67	-	-	59.67	-	预付工程款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	浙江鹤丰新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	128,703.83	58,567.43	3,273.93	94,402.85	96,142.34	拆借款	非经营性往来
	浙江哲丰新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	124,387.66	237,853.53	341.03	277,702.27	84,879.95	拆借款	非经营性往来
	浙江仙鹤新材料销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	73,206.96	-	6.96	73,200.00	拆借款	非经营性往来
	湖北仙鹤新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,064.00	54,138.48	-	19,309.31	41,893.17	拆借款	非经营性往来
	河南仙鹤特种浆纸有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	45,818.53	14,406.42	-	28,724.95	31,500.00	拆借款	非经营性往来
	浙江柯瑞新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,898.53	2,261.30	341.03	1,314.12	13,186.74	拆借款	非经营性往来
	广西仙鹤新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	179,290.18	-	169,271.66	10,018.52	拆借款	非经营性往来
	广西仙鹤能源发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	2,372.65	-	-	2,372.65	拆借款	非经营性往来
	仙鹤科技信息咨询(衢州)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	241.50	47.65	-	-	289.15	拆借款	非经营性往来
	浙江唐丰特种	子公司及其控	其他应收	-	0.54	-	0.54		拆借款	非经营性

	纸有限公司	制的法人	款							往来
	常山哲丰环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	0.60	-	0.60	-	拆借款	非经营性往来
	浙江仙鹤新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	0.20	-	0.20	-	拆借款	非经营性往来
	浙江哲丰能源发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	0.90	-	0.90	-	拆借款	非经营性往来
	浙江仙鹿新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1.27	-	1.27	-	拆借款	非经营性往来
	湖北仙鹤热力能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	8,967.23	-	8,967.23	-	拆借款	非经营性往来
关联自然人	-									
	-									
其他关联方及其附属企业	-									
	-									
总计	/	/	/	321,308.00	631,115.34	3,955.99	602,895.86	353,483.47	/	/

