

**关于湘潭电化科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明**



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

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—4 页

三、附件.....第 5—8 页

（一）本所营业执照复印件.....第 5 页

（二）本所执业证书复印件.....第 6 页

（三）注册会计师执业资格证书复印件.....第 7—8 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〔2025〕2-289 号

湘潭电化科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了湘潭电化科技股份有限公司(以下简称湘潭电化公司)2024 年度财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2024 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,我们审计了后附的湘潭电化公司管理层编制的 2024 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

本报告仅供湘潭电化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湘潭电化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。

为了更好地理解湘潭电化公司 2024 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

湘潭电化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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理(2024 年修订)》(深证上〔2024〕397 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湘潭电化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，湘潭电化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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2024年修订）》（深证上〔2024〕397号）的规定，如实反映了湘潭电化公司2024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：赵妍



中国注册会计师：彭亚敏



二〇二五年四月二十一日





非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

单位：人民币万元

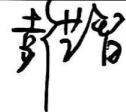
非经营性资金占用	占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初 占用资金余额	2024年度占用累计 发生金额 (不含利息)	2024年度占用资金 的利息 (如有)	2024年度偿还累计 发生金额	2024年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附 属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小 计	-	-	-							-
前控股股东、实际控制人及其附 属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小 计	-	-	-							-
其他关联方及其附属企业										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	2024年期初 往来资金余额	2024年度往来累计 发生金额 (不含利息)	2024年度往来资金 的利息 (如有)	2024年度偿还累计 发生金额	2024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	湘潭电化集团有限公司	本公司母公司	其他应收款	2.00	1.38			3.38	租金押金	经营性往来
	湘潭电化铁路有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	应收账款	10.65			10.65		工程款	经营性往来
	湘潭电化铁路有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	其他应收款	1.24	11.83		11.44	1.63	电费、服务费	经营性往来
	湖南潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	应收账款		23.17		23.17		租金	经营性往来
	湖南潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	其他应收款	12.21	24.04		26.89	9.36	水电、服务费等	经营性往来
	湘潭市南湖区潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	应收账款/合同资产	184.77	14.80		187.72	11.85	工程款	经营性往来
	湘潭市雨湖区潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	其他应收款	39.65			39.65		保证金	经营性往来
	湘潭县潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	应收账款/合同资产	10.29	0.10		10.08	0.31	工程款	经营性往来
	湘潭县潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	其他应收款	1.14			1.14		保证金	经营性往来
	湘乡市潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	应收账款/合同资产	35.35	22.32		56.75	0.92	工程款	经营性往来
	湘乡市潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	其他应收款	3.93	18.00		3.93	18.00	保证金	经营性往来
	靖西市潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	应收账款/合同资产	0.63	788.31		765.85	23.09	工程、服务费	经营性往来
	靖西市潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	其他应收款		12.78			12.78	保证金	经营性往来
	湖南国联工程有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	应收账款/合同资产		80.53		68.15	12.38	工程款	经营性往来
	湖南国联工程有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	其他应收款		3.00			3.00	保证金	经营性往来
	湘潭市九华潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	应收账款		329.02		329.02		工程款	经营性往来
	湘潭市九华潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	其他应收款		53.40			53.40	保证金	经营性往来
	湘潭市岳塘区潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	应收账款		72.07		52.01	20.06	工程款	经营性往来
	湘潭市岳塘区潭州新能源有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业	其他应收款		9.22		9.22		保证金	经营性往来



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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024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)
	江西聚宝生物科技有限公司	与本公司受同一控制方控制的其他企业	应收账款		276.74		276.74		工程款、服务费	经营性往来
	江西聚宝生物科技有限公司	与本公司受同一控制方控制的其他企业	其他应收款		67.86		37.86	30.00	保证金、服务费	经营性往来
	湖南聚宝金昊生物科技有限公司	与本公司受同一控制方控制的其他企业	其他应收款		10.40		10.40		服务费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湘潭市污水处理有限责任公司	本公司子公司	其他应收款	2,729.75	2.00	90.00	1.00	2,820.75	日常垫付资金	非经营性往来
	湘潭鹤岭污水处理有限公司	本公司子公司	其他应收款	35.67			13.51	22.16	日常垫付资金	非经营性往来
	广西立劲新材料有限公司	本公司子公司	其他应收款	17,968.83	22,214.55	527.61	14,967.69	25,743.30	日常垫付资金	非经营性往来
	湘潭立劲新材料有限公司	本公司子公司	其他应收款	1.02	807.91			808.93	日常垫付资金	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计	-	-	-	21,037.13	24,843.43	617.61	16,902.87	29,595.30		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



SCJDGL

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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 天健会计师事务所（特殊普通合伙） 出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建国 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关 浙江省市场监督管理局
2025年02月27日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供湘潭电化科技股份有限公司天健审（2025）2-289号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效且不得擅自外传。



		证书序号: 0019886
会 计 师 事 务 所 执 业 证 书		
名 称:	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
首席合伙人:	钟建国	
主任会计师:		
经 营 场 所:	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
组 织 形 式:	特殊普通合伙	
执业证书编号:	330000001	
批准执业文号:	浙财会〔2011〕25号	
批准执业日期:	1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制	
		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: 
		2024 年 12 月 20 日
		中华人民共和国财政部制

本复印件仅供湘潭电化科技股份有限公司天健审(2025)2-289号报告后附之用, 证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有合法执业资质, 他用无效且不得擅自外传。





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

16



年度检验登记
Annual Renewal Registration



合格专用章



合格专用章



合格专用章



姓名 赵娇
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1983-10-05
Date of birth

工作单位 开元信德会计师事务所有限公司湖南分公司
Working unit

身份证号码
Identity card No.



证书编号: 110005490021
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年12月19日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所有限公司
(湖南开元分所)
CPA 资格年检注册代管

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年10月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
CPA 资格年检注册代管

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月12日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

开元信德湖南分所
(2009)12月23日
CPA 资格年检注册代管

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年2月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健湖南开元分所
CPA 资格年检注册代管

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年2月23日

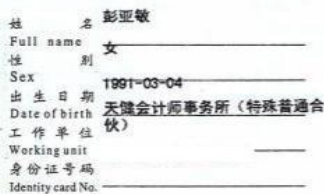


本复印件仅供湘潭电化科技股份有限公司天健审(2025)2-289号报告后附之用, 证明赵娇是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。





本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



330000015155

证书编号: No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

CPAs 事务所

转出版协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /
M

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事務所
CPAS

轉入協會呈章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计帅工作单们变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意調出
Agree the holder to be transferred from

事務所

中国出版协会

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 9 月 11 日

同意调入
A once the holder to be transferred to

事務所

新

2020年9月23日

本复印件仅供湘潭电化科技股份有限公司天健审（2025）2-289 号报告后附之用，证明彭亚敏是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

