

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

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〔2026〕10771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）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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2025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2025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（2025年8月修订）》（上证函〔2025〕2735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（2025 年 8 月修订）》（上证函〔2025〕2735 号）的规定，如实反映了桐昆股份公司 2025 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：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二六年四月二十七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

单位：人民币万元

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	2025年期初占用资金余额	2025年度发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025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
小计									
前控股股东、实际控制人及其附属企业									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
小计									
总计									
其它关联资金往来									往来性质
	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
广西佑灿新材料有限公司	同一实际控制人	应收账款		102.68		86.68	16.00	销售货物、转让资产	经营性往来
嘉兴佑祥新材料科技有限公司	同一实际控制人	应收账款		13.15		13.15		销售货物、转让资产	经营性往来
桐昆控股集团有限公司	同一实际控制人	应收账款		71.18		71.18		租赁	经营性往来
桐乡市佑昌新材料有限公司	同一实际控制人	应收账款		6,408.79		6,399.41	9.38	销售货物	经营性往来
桐乡市佑泰新材料有限公司	同一实际控制人	应收账款		76.79		61.59	15.20	销售货物	经营性往来
浙江佑丰新材料股份有限公司	同一实际控制人	应收账款		265.01		265.01		销售货物	经营性往来
浙江佑瑞复合材料科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	36.89	2,746.85		2,771.21	12.53	销售货物	经营性往来
浙江佑润机械制造有限公司	同一实际控制人	应收账款		166.38		166.38		销售货物、转让资产	经营性往来
浙江佑通物流有限公司	同一实际控制人	应收账款		34.40		34.40		销售货物、租赁	经营性往来
嘉兴市众安危险品航运有限公司	同一实际控制人	应收账款		19.55		19.55		销售货物	经营性往来
浙江佑泽材料科技有限公司	同一实际控制人	应收账款		540.03		540.03		销售货物、租赁、转让资产	经营性往来





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	2025年期初 往来资金余额	2025年度往来累计 发生金额(不含利 息)	2025年度往来资 金的利息(如 有)	2025年度偿还累计发 生金额	2025年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
桐昆集团浙江恒超化纤有限公司	控股子公司	其他应收款		25,000.00	548.33	25,548.33		资金周转	非经营性往来
江苏嘉通能源有限公司	控股子公司	其他应收款	762,400.00	2,921,726.61	1,520.76	3,057,847.37	627,800.00	资金周转	非经营性往来
广西桐昆石化有限公司	控股子公司	其他应收款		22,340.00			22,340.00	资金周转	非经营性往来
嘉兴石化有限公司	控股子公司	其他应收款		5,137,933.61		5,066,933.61	71,000.00	资金周转	非经营性往来
江苏桐昆恒阳化纤有限公司	控股子公司	其他应收款	18,000.00	1,433,105.25		1,451,105.25		资金周转	非经营性往来
新疆中灿综合能源有限公司	控股子公司	其他应收款		487,237.00		324,292.99	162,944.01	资金周转	非经营性往来
浙江桐昆投资有限责任公司	控股子公司	其他应收款		6,350.00			6,350.00	资金周转	非经营性往来
福建恒海新材料有限公司	控股子公司	其他应收款		78,603.00		24,019.95	54,583.05	资金周转	非经营性往来
安徽拓顺新材料有限公司	控股子公司	其他应收款		199,634.55		143,263.31	56,371.24	资金周转	非经营性往来
新疆宇欣新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	7,222.50	20,939.67	74.64	22,275.50	5,961.31	资金周转	非经营性往来
新疆中昆热电有限公司	控股子公司	其他应收款	20,000.00		250.61	20,250.61		资金周转	非经营性往来
鹏裕贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	1,222.03		0.94	1,222.97		资金周转	非经营性往来
浙江桐昆国际贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	38,389.07	894,043.38		932,432.45		资金周转	非经营性往来
浙江桐昆供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	8,480.40	288,031.21		296,511.61		资金周转	非经营性往来
嘉兴杭州湾石油化工有限公司	联营企业	应收账款		40.00		40.00		销售货物	经营性往来
浙江和惠污泥处置有限公司	联营企业	应收账款		0.60		0.14	0.46	销售货物	经营性往来
浙江恒创先进功能纤维创新中心有限公司	联营企业	应收账款		662.61		662.61		销售货物、租赁	经营性往来
浙江惠禾源环境科技有限公司	联营企业	应收账款		15.60		9.70	5.90	销售货物、租赁	经营性往来
新疆上和恒瑞环境有限公司	联营企业	应收账款	32.17	242.60		274.77		销售货物	经营性往来
总计			855,783.06	11,526,350.50	2,395.28	11,377,119.76	1,007,409.08		

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

