关于浙江正裕工业股份有限公司 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: 浙江正裕工业股份有限公司

审计单位: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

联系电话: 0576-87278883



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〕2469号

浙江正裕工业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了浙江正裕工业股份有限公司(以下简称正裕工业公司) 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,我们审计了后附的正裕工业公司管理层编制的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

本报告仅供正裕工业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正裕工业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。

为了更好地理解正裕工业公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与己审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

正裕工业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正裕工业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,正裕工业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,如实反映了正裕工 业公司 2023 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: 岩县中国注册会计师: 花草

二〇二四年四月十八日



关于浙江正裕工业股份有限公司

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
现控股股东、实 际控制人及其附										非经营性 占用
M										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										经营性往 来
企业										经营性往 来
上市公司的子公司及其附属企业	芜湖安博帝特 工业有限公司	子公司	其他应收款	34, 775. 72	1, 500. 00	1, 355. 03	1, 700.00	35, 930. 75	资金拆借	非经营性往来
	上海优肯汽车 科技有限公司	子公司	其他应收款		630.00	4.46	4.46	630.00	资金拆借	非经营性 往来
	正裕工业(泰 国)有限公司	子公司	其他应收款		25. 98			25. 98	代垫款	非经营性 往来
	台州玉信精密 机械有限公司	联营企业	其他应收款		1.84		0.72	1.12	代垫款	非经营性 往来
	宁波鸿裕工业 有限公司	子公司	其他应收款		74. 58		74. 58		代垫款	非经营性 往来
	台州睿进科技 有限公司	子公司	其他应收款		0.86		0.86		代垫款	非经营性 往来
	台州睿控科技 有限公司	子公司	其他应收款		0.73		0.73		代垫款	非经营性 往来
关联自然人										非经营性 往来
										非经营性往来
其他关联方及其										非经营性往来

附属企业										非经营性 往来
总计	/	/	/	34, 775. 72	2, 233. 99	1, 359. 49	1, 781. 35	36, 587. 85	/	/