

关于中国巨石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核报告

众环专字（2024）0100284号

及原内全商社若强非同公限亦份超万百国中干关

商社社中厚守信亦总工既新来并金利理关所共

等18.0000 (1000) 名号利众

关于中国巨石股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)0100284号

中国巨石股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了中国巨石股份有限公司(以下简称“中国巨石公司”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是中国巨石公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计中国巨石股份有限公司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。

为了更好地理解中国巨石公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供中国巨石股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

刘起德

中国注册会计师:

张士敬

中国·武汉

2024年3月18日

附表

上市公司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

编制单位：中国巨石股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2023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年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
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系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	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年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	连云港中复连众复合材料集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,319.05	3,923.57		5,007.80	1,234.82	购销往来	经营性往来
	泰山石膏有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	18.99	127.92		4.60	142.31	购销往来	经营性往来
	中建材国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.99	12,670.62		12,600.15	71.46	购销往来	经营性往来
	中复碳芯电缆科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.95	441.71		420.49	27.17	购销往来	经营性往来
	泰山玻璃纤维维邹城有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		9.37			9.37	购销往来	经营性往来
	泰山石膏(宣城)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3.54			3.54	购销往来	经营性往来
	中复新水源科技有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		4.82		4.34	0.48	购销往来	经营性往来
	Chengdu Design & Research Institute of Building Materials Industry Co, Ltd Hail Branch	控股股东的附属企业	应收账款		1,903.38		1,903.38		购销往来	经营性往来
	北新集团建材股份有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	53.93	438.57		492.50	0.00	购销往来	经营性往来
	泰山石膏(河南)有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		410.24		410.24		购销往来	经营性往来
	宁波北新建材有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		94.92		94.92		购销往来	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系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	井冈山北新建材有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		72.75		72.75		购销往来	经营性往来
	北新建材(天津)有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		53.45		53.45		购销往来	经营性往来
	肇庆北新建材有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		53.09		53.09		购销往来	经营性往来
	北新建材(朔州)有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		51.12		51.12		购销往来	经营性往来
	哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		51.10		51.10		购销往来	经营性往来
	北新建材(昆明)有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		37.14		37.14		购销往来	经营性往来
	广安北新建材有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		30.53		30.53		购销往来	经营性往来
	梦牌新材料(宁国)有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		20.30		20.30		购销往来	经营性往来
	中国建材集团有限公司	实际控制人	应收账款		20.00		20.00		购销往来	经营性往来
	北新建材(苏州)有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		14.36		14.36		购销往来	经营性往来
	泰山石膏(广东)有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		9.61		9.61		购销往来	经营性往来
	淮南北新建材有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		9.11		9.11		购销往来	经营性往来
	北新建材(嘉兴)有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		9.11		9.11		购销往来	经营性往来
	故城北新建材有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		9.11		9.11		购销往来	经营性往来
	新乡北新建材有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		9.11		9.11		购销往来	经营性往来
哈尔滨乐普实业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		3.91		3.91		购销往来	经营性往来	
泰山石膏(江阴)有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		3.41		3.41		购销往来	经营性往来	

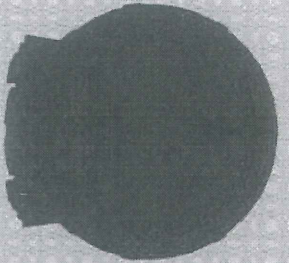
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	泰山石膏(广西)有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		2.53		2.53		购销往来	经营性往来
	湖北新建建材有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		2.42		2.42		购销往来	经营性往来
	南京玻璃纤维设计研究院有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		0.88		0.88		购销往来	经营性往来
	北京中实联展科技有限公司	控股股东的附属企业	预付账款		21.97			21.97	购销往来	经营性往来
	国检测试控股集团南京国材检测有限公司	控股股东的附属企业	预付账款		15.93		15.51	0.42	购销往来	经营性往来
	中国建材国际工程集团有限公司	控股股东的附属企业	预付账款	513.15	3,872.14		4,385.29		购销往来	经营性往来
	中材高新材料股份有限公司	控股股东的附属企业	其他非流动资产	7.90	0.10			8.00	购销往来	经营性往来
	巨石埃及玻璃纤维股份有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	38,490.10	60,880.33		72,329.39	27,041.04	购销往来	经营性往来
	巨石集团淮安有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		3,505.93		7.32	3,498.61	购销往来	经营性往来
	巨石集团九江钙业有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	1,531.40	2,785.86		2,100.13	2,217.13	购销往来	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	桐乡磊石微粉有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		129,306.43		128,106.43	1,200.00	购销往来	经营性往来
	巨石美国股份有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	3,351.09	3,219.91		6,205.09	365.91	购销往来	经营性往来
	JUSHI USA FIBERGLASS CO.,LTD.	子公司及其控制的法人	应收账款		2.58		0.01	2.57	购销往来	经营性往来
	巨石集团九江有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	65,413.23	265,380.63		330,793.86		购销往来	经营性往来
	巨石集团有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	424,357.13	2,161,403.55		2,585,760.68		购销往来	经营性往来
	湖北红嘉高岭土矿业有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		16.55		16.55		购销往来	经营性往来
	北新科技发展有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		3.46		3.46		购销往来	经营性往来
	巨石集团香港有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	4,150.98					购销往来	经营性往来
	巨石集团成都有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	22,345.00	278,164.30		300,509.30		购销往来	经营性往来
	巨石集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	210,000.00	672,500.00	6,392.47	276,392.47	612,500.00	应收股利及资金拆借	非经营性往来
	巨石集团九江有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		80,000.00			80,000.00	资金拆借	非经营性往来
	巨石集团成都有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		30,000.00			30,000.00	资金拆借	非经营性往来
巨石新能源(淮安)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		17.05			17.05	资金拆借	非经营性往来	
浙江巨石新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		553.00			553.00	资金拆借	非经营性往来	

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系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人										
	桐乡华锐自控技术装备有限公司	本公司第二大股东控制的子公司	其他非流动资产		1,111.59			1,111.59	购销往来	经营性往来
	振石永昌复合材料有限公司	本公司第二大股东控制的子公司	应收账款		3,048.03		1,193.88	1,854.15	购销往来	经营性往来
	TURKIZ COMPOSITE MATERIALS TECHNOLOGY UR	关联自然人间接控制的企业	应收账款	849.15	8,622.62		9,119.65	352.12	购销往来	经营性往来
	深圳鑫宝通材料科技有限公司	关联自然人任董事的公司	应收账款		925.39		826.06	99.33	购销往来	经营性往来
	HENGSHI EGYPT FIBERGLASS FABRICS S.A.E	关联自然人间接控制的企业	应收账款	23.23	6,167.18		6,095.94	94.47	购销往来	经营性往来
	Hengshi USA Wind Power Materials Corporation	关联自然人间接控制的企业	应收账款		125.29		62.04	63.25	购销往来	经营性往来
	ZHENGSHI SPAIN NEW MATERIALS S.L.	关联自然人间接控制的企业	应收账款		22.51			22.51	购销往来	经营性往来
其他关联方及其附属企业	重庆鑫宝通材料科技有限公司	关联自然人任董事的公司之子公司	应收账款		539.86		520.58	19.28	购销往来	经营性往来
	HENGSHI USA COMPANY LIMITED	关联自然人间接控制的企业	应收账款	3.00	0.05			3.05	购销往来	经营性往来
	上海天石国际货运代理有限公司	本公司第二大股东控制的子公司	应收账款	2.79	5.35		7.72	0.42	购销往来	经营性往来
	浙江振石新材料股份有限公司	关联自然人间接控制的企业	应收账款		83,368.04		83,368.04		购销往来	经营性往来
	桐乡恒纤进出口有限公司	关联自然人间接控制的企业	应收账款		56,899.43		56,899.43		购销往来	经营性往来
	振石控股集团有限公司	本公司第二大股东	应收账款		31,839.96		31,839.96		购销往来	经营性往来
	振石集团华美新材料有限公司	本公司第二大股东控制的子公司	应收账款	105.64	20,098.86		20,204.50		购销往来	经营性往来
	振石华风(浙江)碳纤维材料有限公司	本公司第二大股东控制的子公司	应收账款		3,367.19		3,367.19		购销往来	经营性往来
	ZHENGSHI GROUP HUAMEI EGYPT FOR NEW COMPOSITE MATERIAL INDUSTRY S.A.E	本公司第二大股东控制的子公司	应收账款		2,590.13		2,590.13		购销往来	经营性往来

证书序号：0017829

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》。



会计师事务所

执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先



主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日

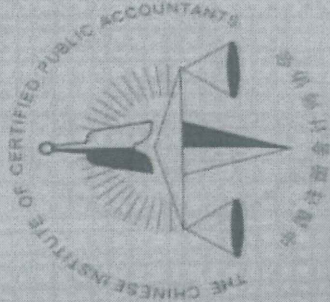
发证机关：



二〇一四

二月五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 刘超德
性别: 男
出生日期: 1981-09-23
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 420105198109230451



年度检验登记
Annual Renewal Registration




证书编号: 420100050727
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 06 月 17 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /





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

姓名	张士敬
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1995-10-17
Date of birth	_____
工作单位	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)天津分所
Working unit	_____
身份证号码	130432199510170927
Identity card No.	_____

证书编号: 110102050220
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 03 月 22 日
Date of Issuance /y /m /d



 天津分所
 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
 420106000311665

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



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

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs

2019年10月18日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

2019年10月18日
年 月 日

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

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs

2019年10月18日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

2019年10月18日
年 月 日