中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

关于浙江华正新材料股份有限公司

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

目　录

	页次
一、关于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	1-2
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

关于浙江华正新材料股份有限公司
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[2019]0506号

浙江华正新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江华正新材料股份有限公司(以下简称华正新材公司)2018年度财务报表，并出具了中汇会审[2019]0503号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的华正新材公司管理层编制的《2018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及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知(2017年修订)》(中国证券监督管理委员会公告[2017]16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华正新材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。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为，华正新材公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计华正新材公司2018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。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供华正新材公司2018年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解华正新材公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2019年3月20日

附表：

2018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：浙江华正新材料股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
小　计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	杭州中骥汽车有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	164.66	-	-	164.66	销售商品	经营性
上市公司的子公司及其附属企业	杭州华聚复合材料有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	5,437.00	9,350.00	344.03	9,287.00	5,844.03	资金调拨款	非经营性
	杭州华正新材料有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	9,669.15	9,150.00	534.63	15,606.15	3,747.62	资金调拨款	非经营性
	浙江华正能源材料有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	84.39	4,500.00	109.52	4,000.00	693.92	资金调拨款	非经营性
	扬州麦斯通复合材料有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	1,100.00	8.23	-	1,108.23	资金调拨款	非经营性
关联自然人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
总　计				15,190.54	24,264.66	996.41	28,893.15	11,558.46		

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91330000087374063A（1/1）

名　　称　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人　余强

成立日期　2013年12月19日

合伙期限　2013年12月19日 至 长期

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

仅供中汇会计[2019]050号报告书使用

登记机关

2019 年 01 月 11 日

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

http://zj.gsxt.gov.cn/

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号 0001679

会计师事务所

执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会专[2019]0506号报告书使用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会（2013）54 号

批准执业日期：2013 年 12 月 4 日

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：浙江省财政厅

2018 年 5 月 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000409

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中汇会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余强

仅供中汇会计师事务所[2019]050号报告书使用

证书号：45 发证时间：二〇一七年十二月二十六日

证书有效期至：二〇一九年十二月二十六日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	金刚锋
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1979-10-25
工作单位 Working unit	浙江南方会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.	339005197910251 81X

证书编号：330002410004
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：二〇一〇 年 十二 月 三十 日
Date of Issuance y m d

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018
检
浙江省注册会计师协会

日
/d

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 /y 2月 /m 21日 /d

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号：330000140068
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：二〇一一 年 九 月 二十一 日
Date of Issuance y/m/d

4

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.

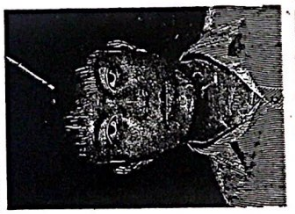
注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018 检
浙江省注册会计师协会

2012 年 01 月 01 日
y/m/d

5

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

姓名 Full name 唐谷
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1985-10-20
工作单位 Working unit 中汇会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 330481198510200014



中汇会计师事务所有限公司
330100000103