

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 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〔2023〕3176 号

浙江高达新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江高达新材料股份有限公司（以下简称高达股份公司）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，我们审计了后附的高达股份公司管理层编制的 2022 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

本报告仅供高达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高达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。

为了更好地理解高达股份公司 2022 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

高达股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发的《关于做好挂牌公司 2022 年年度报告披露相关工作的通知》（股转办发〔2022〕94 号）和相关法律法规的规定编制汇总表，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高达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，高达股份公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发的《关于做好挂牌公司 2022 年年度报告披露相关工作的通知》（股转办发〔2022〕94 号）和相关法律法规的规定，如实反映了高达股份公司 2022 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：

二〇二三年四月二十四日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2022年度

编制单位：浙江高达新材料股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关联关系	挂牌公司核算的会计科目	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
前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	往来方与挂牌公司的关联关系	挂牌公司核算的会计科目	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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										
挂牌公司的子公司及其附属企业	江苏高达新材料有限公司	子公司	其他应收款	265.26			265.26		往来款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	浙江飞虎新材料有限公司[注]	高级管理人员控制的公司	应收账款	499.28	2,450.15		2,949.43		销售产品	经营性往来
	浙江金汇特材料有限公司	股东段王明能够施加重大影响的公司	预付账款		1,976.24		1,470.58	505.66	采购原材料	经营性往来
总 计	-	-	-	764.54	4,426.39		4,685.27	505.66		-

[注]浙江飞虎新材料有限公司于2022年3月31日成为本公司子公司，上述经营性往来系其成为本公司子公司前的发生额及余额

法定代表人：

段王明印

主管会计工作的负责人：

潘忠

会计机构负责人：

潘忠