

关于厦门钨业股份有限公司
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：厦门钨业股份有限公司

审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-85665018

关于厦门钨业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2024）第 351A007562 号

厦门钨业股份有限公司全体股东：

我们接受厦门钨业股份有限公司（以下简称“厦门钨业公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了厦门钨业公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2024）第 351A011266 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，厦门钨业公司编制了本专项说明所附的厦门钨业股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是厦门钨业公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计厦门钨业公司 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对厦门钨业公司实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2023 年度厦门钨业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。

本专项说明仅供厦门钨业公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二四年四月十七日

附表 2

关于厦门钨业股份有限公司

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、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										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 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不	2023 年度往来资金的利息	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

					含利息)	(如有)				
大股东及其附属企业	福建三钢闽光股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	8.00	0.00	0.00	8.00	保证金	经营性往来
	福建省稀有稀土(集团)有限公司	控股股东	其他应收款	0.00	454.97	0.00	454.97	0.00	矿证费用	经营性往来
	福建省冶金(控股)有限责任公司	实际控制人	其他应收款	0.00	474.73	0.00	474.73	0.00	土地使用权出让	经营性往来
	厦钨电机工业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.50	55.62	0.00	52.12	4.00	保证金	经营性往来
	福建三钢闽光股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	13.88	0.00	0.00	13.88	0.00	培训费	经营性往来
	福建省华侨实业集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4.60	7.60	0.00	10.30	1.90	培训费	经营性往来
	福建省南铝工程股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	0.91	0.00	0.74	0.17	货款	经营性往来
	福建省南平铝业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	5.29	0.00	5.29	0.00	培训费	经营性往来
	福建省兴龙新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7.41	21.18	0.00	21.18	7.41	货款	经营性往来
	福建省冶金(控股)有限责任公司	实际控制人	应收账款	0.00	3.94	0.00	3.94	0.00	培训费	经营性往来
	福建省冶金工业设计院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	1.92	0.00	1.92	0.00	培训费	经营性往来

	厦门厦钨智能装备科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	10.07	0.00	4.80	5.27	货款及运维费等	经营性往来
	厦门势拓伺服科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	62.68	750.08	0.00	598.99	213.77	货款及运维费等	经营性往来
	厦门势拓御能科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	140.20	1,239.31	0.00	1,085.82	293.69	货款及运维费等	经营性往来
	厦门势拓智动科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7.10	54.02	0.00	56.29	4.83	货款及运维费等	经营性往来
	厦钨电机工业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.43	580.46	0.00	436.07	144.82	货款及运维费等	经营性往来
	西安合升动力科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	82.39	0.00	7.77	74.62	货款及运维费等	经营性往来
	厦门势拓吉诚科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.20	178.91	0.00	61.45	119.66	货款及运维费等	经营性往来
	厦门势拓医疗科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	14.25	246.72	0.00	30.70	230.27	货款及运维费等	经营性往来
	厦门天马华侨农场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	0.17	0.00	0.17	0.00	培训费	经营性往来
	厦门势拓伟鑫电气有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	17.52	0.00	17.52	0.00	培训费	经营性往来
	福建马坑矿业贸易有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	3,552.83	0.00	3,238.43	314.40	货款	经营性往来

	福建省冶金工业设计院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	14.10	1,902.47	0.00	1,912.07	4.50	咨询费	经营性往来
	厦门势拓伺服科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	161.90	0.00	161.90	0.00	设备款	经营性往来
	厦门势拓智动科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	318.33	0.00	318.33	0.00	设备款	经营性往来
	西安合升动力科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	29.70	0.00	29.70	0.00	技术服务	经营性往来
	厦门势拓吉诚科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	167.02	0.00	167.02	0.00	货款	经营性往来
	福建省稀有稀土（集团）有限公司	控股股东	预付款项	4,788.82	0.00	0.00	4,788.82	0.00	货款	经营性往来
	福建省闽光文化旅游发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	2.35	0.00	2.35	0.00	货款	经营性往来
	福建省冶金工业设计院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	4.26	30.98	0.00	21.28	13.96	工程设计费	经营性往来
	厦门势拓伺服科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0.00	170.45	0.00	151.65	18.80	设备款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	福建省金龙稀土股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	594.15	0.00	594.15	0.00	代垫社保、公积金等	非经营性往来
	宁化行洛坑钨矿有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	9,043.12	199,800.59	504.76	189,589.32	19,759.15	周转借款等	非经营性往来
	成都虹波实业股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	17,974.09	238,070.21	1,073.93	215,033.67	42,084.56	周转借款等	非经营性往来

成都虹波铝业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	21,795.48	144,468.70	1,189.36	145,827.98	21,625.56	周转借款等	非经营性往来
厦门滕王阁房地产开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	341,272.38	35,218.76	9,124.35	136,632.66	248,982.83	周转借款等	非经营性往来
漳州滕王阁房地产开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	16.33	0.00	16.33	0.00	代垫社保、公积金等	非经营性往来
赣州虹飞钨钼材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,423.98	145,594.40	335.30	144,259.74	8,093.94	周转借款等	非经营性往来
麻栗坡海隅钨业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	95,245.11	6.04	95,251.15	0.00	周转借款等	非经营性往来
九江金鹭硬质合金有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	12,317.95	138,198.35	470.73	139,466.35	11,520.68	周转借款等	非经营性往来
东山滕王阁房地产开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	15.48	0.00	15.48	0.00	代垫社保、公积金等	非经营性往来
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	63,001.82	0.11	63,001.93	0.00	周转借款等	非经营性往来
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	29,274.52	46,198.65	835.98	58,908.14	17,401.01	周转借款等	非经营性往来
厦门欧斯拓科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,716.68	4,966.25	45.38	5,426.25	1,302.06	周转借款等	非经营性往来
厦门创云精智机械设备股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	964.23	3,334.65	28.44	3,920.89	406.43	周转借款等	非经营性往来
赣州市豪鹏科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	25,689.42	0.07	25,689.49	0.00	周转借款等	非经营性往来
厦门谦鹭信息技术股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	4,227.48	0.68	4,228.16	0.00	周转借款等	非经营性往来
厦门鸣鹤管理	子公司及其控	其他应收	0.00	1,943.87	0.06	1,943.93	0.00	周转借款	非经营性

	咨询股份有限公司	制的法人	款						等	往来
	福建贝思科电子材料股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	19,673.29	17,290.08	681.15	14,251.76	23,392.76	周转借款等	非经营性往来
	厦门朋鹭金属工业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	22,591.12	1.59	22,592.71	0.00	周转借款等	非经营性往来
	百斯图工具制造有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	36,324.84	34,256.93	1,097.68	31,120.54	40,558.91	周转借款等	非经营性往来
	福建省长汀卓尔科技股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,107.12	7,737.35	135.82	7,222.07	3,758.22	周转借款等	非经营性往来
	厦门厦钨投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	8,440.78	12.48	560.67	7,892.59	周转借款等	非经营性往来
	新疆金鹭硬质合金工具有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	216.64	405.00	7.87	451.13	178.38	周转借款等	非经营性往来
	福建鑫鹭钨业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,603.33	107,511.15	146.76	104,201.61	6,059.63	周转借款等	非经营性往来
	湖南厦钨金属科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	37.00	5.00	0.00	0.00	42.00	周转借款等	非经营性往来
	成都鼎泰新材料有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	27,542.61	312,275.42	2,225.46	270,907.35	71,136.14	周转借款等	非经营性往来
	博白县巨典矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	6,945.71	7.88	3,210.93	3,742.66	周转借款等	非经营性往来
	厦门虹鹭钨钼工业有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	0.00	28,324.89	0.00	28,324.89	0.00	股利	非经营性往来
	厦门金鹭特种合金有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	0.00	4,340.00	0.00	4,340.00	0.00	股利	非经营性往来
	宁化行洛坑钨矿有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质	0.00	17,266.36	0.00	17,266.36	0.00	股利	非经营性往来

			科目							
	厦门滕王阁房地产开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	35,162.86	0.00	0.00	0.00	35,162.86	股利	非经营性往来
	赣州虹飞钨钼材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	0.00	354.65	0.00	354.65	0.00	股利	非经营性往来
	洛阳豫鹭矿业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	0.00	7,310.00	0.00	7,310.00	0.00	股利	非经营性往来
	厦门嘉鹭金属工业有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	0.00	1,350.00	0.00	1,350.00	0.00	股利	非经营性往来
	江西都昌金鼎钨钼业有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	0.00	7,530.75	0.00	7,530.75	0.00	股利	非经营性往来
	屏南县稀土开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	0.00	510.00	0.00	510.00	0.00	股利	非经营性往来
	厦门厦钨新能源材料股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	0.00	7,552.70	0.00	7,552.70	0.00	股利	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	成都同基置业有限公司	合营公司	其他应收款	97,850.00	8,852.76	1,421.83	108,124.59	0.00	周转借款等	非经营性往来
	赣州腾远钴业新材料股份有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目	0.00	2,462.49	0.00	2,462.49	0.00	股利	非经营性往来
	三明市稀土开发有限公司	联营企业	其他应收款	3,847.29	3,510.01	116.12	3,468.62	4,004.80	周转借款等	非经营性往来

	龙岩市稀土开发有限公司	联营企业	其他反映 占用实质 科目	0.00	510.00	0.00	510.00	0.00	股利	非经营性 往来
	龙岩市稀土开发有限公司	联营企业	其他应收 款	0.00	155.01	0.00	0.00	155.01	过渡期损 益	非经营性 往来
总计	/	/	/	672,207.84	1,764,602.22	19,469.83	1,887,559.64	568,720.25	/	/

