

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—5 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〕5819号

浙江华友钴业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江华友钴业股份有限公司（以下简称华友钴业公司）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，我们审计了后附的华友钴业公司管理层编制的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

本报告仅供华友钴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华友钴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。

为了更好地理解华友钴业公司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

华友钴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2月修订）》（上证函〔2023〕519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华友钴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，华友钴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 2 月修订）》（上证函〔2023〕519 号）的规定，如实反映了华友钴业公司 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：

二〇二三年四月二十六日

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：浙江华友钴业股份有限公司 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	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	
现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联关系	上市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		浙江华友控股集团（以下简称华友控股）	控股股东	应收账款	0.50	33.60		34.10		服务费、房租、销售长期资产及商品	经营性往来	
		广西华友建设运营管理有限公司	受控股股东华友控股控制	应收账款		1,947.15			1,947.15	服务费	经营性往来	
		广西时代新能源锂电材料科技有限公司	受控股股东华友控股控制	应收账款		3,008.39			3,008.39	服务费、销售长期资产及商品	经营性往来	
		内蒙古圣帆科技新能源有限责任公司	受控股股东华友控股控制	应收款项融资 应收账款	900.00	19,938.06		900.00	19,938.00	销售商品、服务费	经营性往来	
		安徽华创新材料股份有限公司及子公司	受控股股东华友控股控制	应收账款		5.13		5.13		服务费	经营性往来	
		LA MINIERE DE KASOMBO SAS	全资子公司	其他应收款、长期应收款	25,576.00	6,405.61		4,747.38		27,234.23	暂借款	非经营性往来
		CONGO DONGFANG INTERNATIONAL MINING SAS	全资子公司	其他应收款、长期应收款	15,266.61	13,281.42		15,287.88		13,260.15	暂借款	非经营性往来
		HUAYOU INTERNATIONAL MINING (HONG KONG) LIMITED	全资子公司	其他应收款	365.52	16.49				382.01	暂借款	非经营性往来
		HUAYOU (HONG KONG) CO., LIMITED	全资子公司	其他应收款		298,602.93		233.28	106,821.99	192,014.22	暂借款	非经营性往来
		华友新能源科技（衢州）有限公司	控股子公司	其他应收款	41,015.14				41,015.14		暂借款	非经营性往来
FEZA MINING SAS		全资子公司	其他应收款		2.79				2.79	暂借款	非经营性往来	
ORIENT INTERNATIONAL MINERALS & RESOURCE (PROPRIETARY) LIMITED		全资子公司	其他应收款		136.97	333.66			470.63	暂借款	非经营性往来	



浙江华友循环科技有限公司	全资子公司	其他应收款	3,258.16	300.46	143.59		3,702.21	暂借款	非经营性往来
浙江华友新能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款	13,849.57	94,108.23	3,543.89	2,715.43	108,786.26	暂借款	非经营性往来
衢州华友资源再生科技有限公司	全资子公司	其他应收款	169.49			169.49		暂借款	非经营性往来
浙江华友贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	0.16	3.59		3.75		暂借款	非经营性往来
衢州华友钴新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	127,816.13		749.20	128,565.33		暂借款	非经营性往来
华翎进出口(桐乡)有限公司	控股子公司	其他应收款	5,052.08		253.47	52.08	5,253.47	暂借款	非经营性往来
华杉进出口(桐乡)有限公司	控股子公司	其他应收款	40,382.48	101,022.22	5,500.64	148.81	146,756.53	暂借款	非经营性往来
华杉进出口(温州)有限公司	控股子公司	其他应收款	15,690.83	0.05	782.69	37.01	16,436.56	暂借款	非经营性往来
华望进出口(桐乡)有限公司	控股子公司	其他应收款	5,052.08		253.47	52.08	5,253.47	暂借款	非经营性往来
桐乡华实进出口有限公司	全资子公司	其他应收款	505.94	3,134.26	1.46	3,641.22	0.44	暂借款	非经营性往来
浙江华友浦项新能源材料有限公司	控股子公司	其他应收款	11,000.00		36.67	11,036.67		暂借款	非经营性往来
浙江华友力科钴业有限公司	全资子公司	其他应收款	2,658.04			2,658.04		暂借款	非经营性往来
广西华友莫科技有限公司	全资子公司	其他应收款	23,988.91	58,528.80		66,288.91	16,228.80	暂借款	非经营性往来
广西华友工程项目管理有限公司	全资子公司	其他应收款	6,785.52	20,686.88	542.43	0.03	28,014.80	暂借款	非经营性往来
浙江巴莫科技有限责任公司	控股子公司	其他应收款		16,158.06	220.63	9,457.68	6,921.01	暂借款	非经营性往来
华峙进出口(桐乡)有限公司	控股子公司	其他应收款		24,146.94	437.02	3,483.90	21,100.06	暂借款	非经营性往来
广西华友新材料有限公司	全资子公司	其他应收款		208.67	0.81	200.00	9.48	暂借款	非经营性往来
广西华友锂电有限公司	全资子公司	其他应收款		19,697.61	71.10		19,768.71	暂借款	非经营性往来
PT. HUA PIONEER INDONESIA	联营企业	其他应收款	318.79	29.44			348.23	暂借款	非经营性往来
Veinestone Investment Limited	联营企业	长期应收款	10,435.75	963.91	1,374.40	1,374.40	11,399.66	暂借款	非经营性往来
印尼纬达贝工业园有限公司	联营企业	长期应收款	17,711.70	1,635.96			19,347.66	暂借款	非经营性往来
浙江时代锂电材料有限公司(以下简称时代锂电公司)	联营企业衢州信华股权投资合伙企业(有限合伙)、衢州安友股权投资合伙企业(有限合伙)分别持有时代锂电公司35.30%、17.88%股权,分别为时代锂电公司第一、第二大股东	其他应收款	7.20			7.20		代扣社保和公积金	非经营性往来
广西时代锂电材料科技有限公司	联营企业广西时代锂电新材料基金之子公司	其他应收款		5.28			5.28	代扣社保和公积金	非经营性往来

上市公司及其子公司及其附属企业

关联自然人

其他关联方及其附属企业

PT Alam Hijau Environmental Services	合营企业	其他应收款	766.11	766.11	418,641.65	766.11	暂借款	非经营性往来
总计	-	-	367,946.35	684,968.91	418,641.65	14,144.75	766.11	-

法定代表人: 



主管会计工作的负责人: 



会计机构负责人:



