

关于天能电池集团股份有限公司  
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：天能电池集团股份有限公司

审计单位：中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：0571-88879999



**关于天能电池集团股份有限公司  
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**

## 关于天能电池集团股份有限公司 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[2024]2825号

天能电池集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了天能电池集团股份有限公司（以下简称天能股份公司）2023年度财务报表，并出具了中汇会审[2024]2823号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的天能股份公司管理层编制的《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）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、公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26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天能股份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，天能股份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天能股份公司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。

### 四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供天能股份公司2023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。为了更好地理解天能股份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。

(此页无正文，为签字盖章页)



中国注册会计师：  

中国注册会计师：  

报告日期：2024年3月28日



附表1

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：天能电池集团股份有限公司

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年期初占用资金余额	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
现大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
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年期初往来资金余额	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年度偿还累计发生金额	2023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	天能科技有限公司	控股股东、实际控制人、附属企业	预付款项	-	0.05	-	-	0.05	采购	经营性
	浙江天能资源循环科技有限公司	控股股东、实际控制人、附属企业	预付款项	3.47	9,711.50	-	-	9,714.97	采购	经营性
	天能尼日利亚有限公司	控股股东、实际控制人、附属企业	预付款项	3,343.01	-	-	3,343.01	-	采购	经营性
	浙江天能建设发展有限公司	控股股东、实际控制人、附属企业	预付款项	0.01	-	-	0.01	-	采购	经营性
	浙江千源百荟互联网科技有限公司	控股股东、实际控制人、附属企业	预付款项	-	0.05	-	-	0.05	采购	经营性

	公司	实际控制人的附属企业									
	浙江天能新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	1,295.34	-	1,130.27	165.07	销售	经营性	
	天能融资租赁（上海）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2,712.94	-	2,691.56	21.38	销售	经营性	
	浙江天能资源循环科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	19,399.94	212,322.90	-	177,806.24	53,916.60	销售	经营性	
	浙江中创资源循环利用创新中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		352.80	-	300.21	52.59	销售	经营性	
	浙江天能资源循环科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	22.38	40.38	-	35.02	27.74	应收暂付、运费、销售	经营性	
	浙江天能建设发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.16	-	-	1.16	-	应收暂付	经营性	
	浙江畅能商业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	13.68	-	-	13.68	-	采购	经营性	
上市公司的子公司及其附属企业	河南晶能电源有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	18.97	-	-	18.97	-	资金调拨	非经营性	
	天能电池集团（安徽）有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	216.82	-	-	216.82	-	资金调拨	非经营性	
	天能集团（河南）能源科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5.17	-	-	5.17	-	资金调拨	非经营性	
	天能集团贵州能源科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	50,217.20	20,000.00	25.00	70,007.82	234.38	资金调拨	非经营性	
	浙江天畅供应链管理有 限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	4,949.79	4,444.00	58.53	9,329.92	122.40	资金调拨	非经营性	
	浙江天能电池江苏新能	上市公司的附属企业	其他应收款								

浙江天能动力能源有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	12.25	70,000.00	-	70,012.25	-	资金调拨	非经营性
天能帅福得能源股份有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	119,971.78	58,866.00	4,864.07	48,862.88	134,838.97	资金调拨	非经营性
浙江天能物资贸易有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	-	383,637.67	-	-	383,637.67	资金调拨	非经营性
济源市万洋绿色能源有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5,012.52	5,000.00	290.94	5,250.96	5,052.50	资金调拨	非经营性
天能新能源(湖州)有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	45,501.20	47,000.00	141.89	43,375.81	49,267.28	资金调拨	非经营性
天能银玥(上海)新能源材料有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	13,759.68	-	-	6,000.00	7,759.68	资金调拨	非经营性
浙江昊杨新能源科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1.30	-	-	1.30	-	资金调拨	非经营性
浙江天能新能源有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	18,214.72	88,427.00	6.74	106,539.00	109.46	资金调拨	非经营性
浙江天畅智港港务有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	4,444.00	-	-	4,444.00	-	资金调拨	非经营性
浙江天旺智慧能源有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,320.00	18,500.00	17.26	14,036.49	5,800.77	资金调拨	非经营性
长兴县天能职业技能培训学校	上市公司的附属企业	其他应收款	61.69	0.33	-	-	62.02	资金调拨	非经营性
浙江天能氢能源科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	50.19	-	-	50.19	-	资金调拨	非经营性
浙江省长兴天能电源有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5.50	-	-	5.50	-	资金调拨	非经营性
天能电池(芜湖)有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	274.21	-	-	274.21	-	资金调拨	非经营性
浙江天能电池(江苏)有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	2.58	-	-	2.58	-	资金调拨	非经营性
天能电池集团(马鞍山)新能源科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	18.86	15,000.00	-	14,148.40	870.46	资金调拨	非经营性
浙江天畅智链科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	0.16	-	-	0.16	-	资金调拨	非经营性

有限公司	附属企业	款								
浙江集秀元智能装备有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	205.00	800.00	-	403.59	601.41	资金调拨	非经营性	
浙江天能汽车电池有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	3,991.91	12,872.36	-	-	16,864.27	资金调拨	非经营性	
浙江天能精工科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,001.71	2,000.00	-	2,464.89	536.82	资金调拨	非经营性	
浙江天能储能有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	150.51	2,100.00	1.58	150.00	2,102.09	资金调拨	非经营性	
浙江天能智联科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	23,830.23	-	-	23,830.23	-	资金调拨	非经营性	
马鞍山众顺新能源有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	-	3,500.00	-	1,711.86	1,788.14	资金调拨	非经营性	
天能电池集团(江西)有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	-	10,300.00	43.26	4,557.58	5,785.68	资金调拨	非经营性	
浙江集秀云工业互联网科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	-	151.28	-	-	151.28	资金调拨	非经营性	
浙江天能钠电科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	-	0.90	-	0.90	-	资金调拨	非经营性	
界首众顺新能源有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	-	1,000.00	-	1,000.00	-	资金调拨	非经营性	
天能集团江苏科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	-	30,000.00	-	30,000.00	-	资金调拨	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	连云港市云海电源有限公司	子公司联营企业	其他应收款	1,365.00	-	69.62	69.62	1,365.00	资金拆借	非经营性
-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性	
总计			317,387.55	1,020,035.82	5,518.89	662,093.21	680,849.05	-		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

附表 2

关于天能电池集团股份有限公司

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 年期初占用资金余额	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 年期初往来资金余额	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)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	天能科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	0.05	-	-	0.05	采购	经营性往来
	浙江天能资源循环科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	3.47	9,711.50	-	-	9,714.97	采购	经营性往来
	天能尼日利亚有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	3,343.01	-	-	3,343.01	-	采购	经营性往来
	浙江天能建设发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.01	-	-	0.01	-	采购	经营性往来
	浙江千源百荟互联网科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	0.05	-	-	0.05	采购	经营性往来
	浙江畅能商业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.32	-	-	0.32	销售	经营性往来
	浙江天能新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	1,295.34	-	1,130.27	165.07	销售	经营性往来
	天能融资租赁(上海)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2,712.94	-	2,691.56	21.38	销售	经营性往来
	浙江天能资源循环科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	19,399.94	212,322.90	-	177,806.24	53,916.60	销售	经营性往来
	浙江中创资源循环利用创新中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		352.80	-	300.21	52.59	销售	经营性往来
浙江天能资源循环科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	22.38	40.38	-	35.02	27.74	应 收 暂 付、 运 费 销售	经营性往来	

	浙江天能建设发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.16	-	-	1.16	-	应收暂付	经营性往来
	浙江畅能商业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	13.68	-	-	13.68	-	采购	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	河南晶能电源有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	18.97	-	-	18.97	-	资金调拨	非经营性往来
	天能电池集团（安徽）有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	216.82	-	-	216.82	-	资金调拨	非经营性往来
	天能集团（河南）能源科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5.17	-	-	5.17	-	资金调拨	非经营性往来
	天能集团贵州能源科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	50,217.20	20,000.00	25.00	70,007.82	234.38	资金调拨	非经营性往来
	浙江天畅供应链管理有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	4,949.79	4,444.00	58.53	9,329.92	122.40	资金调拨	非经营性往来
	浙江天能电池江苏新能源有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	-	20,000.00	-	20,000.00	-	资金调拨	非经营性往来
	浙江天能动力能源有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	12.25	70,000.00	-	70,012.25	-	资金调拨	非经营性往来
	天能帅福得能源股份有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	119,971.78	58,866.00	4,864.07	48,862.88	134,838.97	资金调拨	非经营性往来
	浙江天能物资贸易有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	-	383,637.67	-	-	383,637.67	资金调拨	非经营性往来
	济源市万洋绿色能源有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5,012.52	5,000.00	290.94	5,250.96	5,052.50	资金调拨	非经营性往来

天能新能源(湖州)有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	45,501.20	47,000.00	141.89	43,375.81	49,267.28	资金调拨	非经营性往来
天能银玥(上海)新能源材料有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	13,759.68	-	-	6,000.00	7,759.68	资金调拨	非经营性往来
浙江昊杨新能源科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1.30	-	-	1.30	-	资金调拨	非经营性往来
浙江天能新能源有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	18,214.72	88,427.00	6.74	106,539.00	109.46	资金调拨	非经营性往来
浙江天畅智港港务有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	4,444.00	-	-	4,444.00	-	资金调拨	非经营性往来
浙江天旺智慧能源有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,320.00	18,500.00	17.26	14,036.49	5,800.77	资金调拨	非经营性往来
长兴县天能职业技能培训学校	上市公司的附属企业	其他应收款	61.69	0.33	-	-	62.02	资金调拨	非经营性往来
浙江天能氢能科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	50.19	-	-	50.19	-	资金调拨	非经营性往来
浙江省长兴天能电源有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5.50	-	-	5.50	-	资金调拨	非经营性往来
天能电池(芜湖)有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	274.21	-	-	274.21	-	资金调拨	非经营性往来
浙江天能电池(江苏)有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	2.58	-	-	2.58	-	资金调拨	非经营性往来
天能电池集团(马鞍山)新能源科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	18.86	15,000.00	-	14,148.40	870.46	资金调拨	非经营性往来



										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	连云港市云海电源有限公司	子公司联营企业	其他应收款	1,365.00	-	69.62	69.62	1,365.00	资金拆借	非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	317,387.55	1,020,035.82	5,518.89	662,093.21	680,849.05	/	/



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 贰仟壹佰玖拾万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月19日

执行事务合伙人 余强

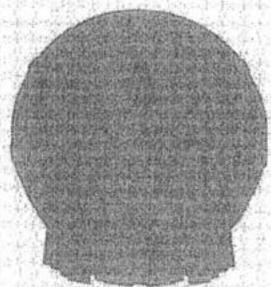
主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

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；代理记账；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[2020]282号报告书使用

登记机关





# 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：

仅供中汇会专[2024]2825号报告书使用

经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

证书序号：0015241

## 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：



2022 年 7 月 26 日

314



姓名 Full name 黄平  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1973-02-21  
工作单位 Working unit 浙江东方会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 310104197302214019



证书编号:  
No. of Certificate 330900191903

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 浙江

发证日期: 年 月 日

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[2021]50号)



年 月 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a 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 月 日  
/y /m /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 月 日  
/y /m /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  
holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d



2008年12月31日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号：  
No. of Certificate

330000140471

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

2021 年 09 月 29 日

年



姓名	刘超
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1992-11-11
Date of birth	_____
工作单位	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	_____
身份证号码	330205199211113612
Identity card No.	_____

