

关于厦门厦钨新能源材料股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
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：厦门厦钨新能源材料股份有限公司
审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：+86 10 8566 5588

关于厦门厦钨新能源材料股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2024）第 351A005569 号

厦门厦钨新能源材料股份有限公司全体股东：

我们接受厦门厦钨新能源材料股份有限公司（以下简称“厦钨新能公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了厦钨新能公司 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 351A008170 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，厦钨新能公司编制了本专项说明所附的厦门厦钨新能源材料股份有限公司 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钨新能公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计厦钨新能公司 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。除了对厦钨新能公司实施于 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 年度厦钨新能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。



本专项说明仅供厦钨新能公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二四年四月十六日

附表 2

关于厦门厦钨新能源材料股份有限公司

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 年期末初占用资金余额	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 年期末初往来资金余额	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	厦门钨业股份有限公司	母公司	预付款项	0.00	62.83		62.83	0.00	租赁费	经营性往来
	厦门钨业股份有限公司	母公司	应收账款	1,000.04	598.94		1,531.59	67.39	货款及租赁费	经营性往来
	厦门钨业股份有限公司	母公司	其他应收款	0.00	6,672.42		6,672.42	0.00	代付电费及费用	经营性往来
	福建省金龙稀土股份有限公司	母公司的子公司	应收账款	0.00	34.94		22.38	12.56	货款	经营性往来
	三明市稀土开发有限公司	母公司的子公司	应收账款	0.00	0.14		0.14	0.00	电费	经营性往来
	厦门欧斯拓科技有限公司	母公司的子公司	应收账款	51.00	52.70		103.70	0.00	货款	经营性往来
	成都虹波实业股份有限公司	母公司的子公司	预付款项	0.00	110.55		110.55	0.00	货款及租赁费	经营性往来
	洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	母公司的子公司	预付款项	0.00	2.24		2.24	0.00	货款	经营性往来
	厦门谦鹭信息技术股份有限公司	母公司的子公司	预付款项	0.00	0.78		0.78	0.00	IT服务费	经营性往来
	厦门嘉鹭金属工业有限公司	母公司的子公司	应收账款	0.00	20.83		18.04	2.79	货款	经营性往来
厦门势拓伺服科技股份有限公司	母公司的联营公司	预付款项	0.00	53.40		53.40	0.00	货款	经营性往来	
上市公司的子公司	厦门象屿鸣	控股子公司	其他应收	0.00	20,490.00		20,490.00	0.00	周转借款	非经营

司及其附属企业	鹭国际贸易 有限公司		款								性往来
	三明厦钨新 能源材料有 限公司	控股子公司	其他应收 款	42,911.94	184,580.51	3,384.59	156,009.09	74,867.95	周转借款		非经营 性往来
	宁德厦钨新 能源材料有 限公司	控股子公司	其他应收 款	28,278.69	159,611.95	0.00	187,890.64	0.00	周转借款		非经营 性往来
	厦门璟鹭新 能源材料有 限公司	控股子公司	其他应收 款	313,139.46	325,685.75	2,315.58	413,752.57	227,388.22	周转借款		非经营 性往来
	福泉厦钨新 能源科技有 限公司	控股子公司	其他应收 款	0.00	40,522.75	0.00	40,522.75	0.00	周转借款		非经营 性往来
	雅安厦钨新 能源材料有 限公司	控股子公司	其他应收 款	0.00	76,489.06	183.09	48,027.15	28,645.00	周转借款		非经营 性往来
	厦门厦钨氢 能科技有限 公司	控股子公司	其他应收 款	1,300.00	9,000.56	0.00	10,300.56	0.00	周转借款		非经营 性往来
关联自然人											非经营 性往来
其他关联方及其 附属企业	福建省冶金 工业设计院 有限公司	其他关联方	预付款项	0.00	138.28		138.28	0.00	工程服务 费		经营性 往来
	福建省冶金 工业设计院 有限公司	其他关联方	其他非流 动资产	4.26	17.02		21.28	0.00	工程服务 费		经营性 往来
	福建省冶金 (控股)有 限责任公司	其他关联方	其他应收 款	0.00	474.73		474.73	0.00	代付费用		经营性 往来
总计	/	/	/	386,685.38	824,620.38	5,883.26	886,205.11	330,983.91	/	/	

