

宁波江丰电子材料股份有限公司

专项审计说明

2023 年度

关于宁波江丰电子材料股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2024]第 ZF10541 号

宁波江丰电子材料股份有限公司全体股东：

我们审计了宁波江丰电子材料股份有限公司(以下简称“江丰电子”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度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和相关财务报表附注,并于 2024 年 4 月 23 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZF10539 号的无保留意见审计报告。

江丰电子管理层根据中国证券监督管理委员会《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》(证监会公告(2022)26 号)和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是江丰电子管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计江丰电子 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解江丰电子 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供江丰电子为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：凌燕

中国注册会计师：梅军锋

中国注册会计师：顾肖达

中国·上海

二〇二四年四月二十三日

**宁波江丰电子材料股份有限公司 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**

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	上市公司核算	2023 年年初占用	2023 年度占用累计发生	2023 年度占用资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末占用	占用形成原因	占用性质
		关联关系	的会计科目	资金余额	金额（不含利息）	的利息(如有)	发生金额	资金余额		
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	-	-	-						-	-
其他关联方及附属 企业										非经营性占用
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	上市公司核算	2023 年年初往来	2023 年度往来累计发生	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来	往来形成原因	往来性质 (经营性往 来、非经营 性往来)
		关联关系	的会计科目	资金余额	金额（不含利息）	的利息(如有)	发生金额	资金余额		
控股股东、实际控 制人及其附属企业	同创普润（上海）机电高科技有 限公司	同受实际控制人控制	应收账款	194.66	11,117.77	-	10,429.97	882.46	销售材料、销售长期资产、 技术服务费、加工费	经营性往来

	同创（丽水）特种材料有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	39.38	153.25	-	72.20	120.43	技术服务费、销售设备	经营性往来
	梭莱镀膜工业（江阴）有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	-	109.68	-	89.86	19.82	销售商品	经营性往来
	Soleras Advanced Coating BV	同受实际控制人控制	应收账款	-	98.70	-	62.63	36.07	贸易服务费、销售商品	经营性往来
	Soleras Advanced Coating BV	同受实际控制人控制	预付款项	-	667.41	-	-	667.41	采购商品	经营性往来
	宁波江丰泰森智能装备有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	-	42.47	-	42.47	-	租赁设备、水电费	经营性往来
	宁波微泰真空技术有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	-	166.55	-	140.66	25.89	技术服务费	经营性往来
	宁波创致超纯新材料有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	-	360.80	-	358.69	2.11	技术服务费、销售长期资产	经营性往来
	哈尔滨同创普润集团有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	-	198.04	-	89.01	109.03	销售设备、技术服务费、销售材料	经营性往来
	哈尔滨同创普润科技有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	-	803.09	-	803.09	-	销售设备	经营性往来
	湖南同创普润新材料有限公司	同受实际控制人控制 [注 1]	应收账款	-	14.50	-	-	14.50	销售商品	经营性往来
	湖南同创普润新材料有限公司	同受实际控制人控制 [注 1]	其他应收款	-	178.31	-	178.31	-	租赁房屋	经营性往来
	宁波同创普润新材料有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	-	490.24	-	422.74	67.50	销售材料、销售长期资产、租赁房屋	经营性往来
	宁波同创普润新材料有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款	-	31.49	-	31.49	-	租赁房屋	经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	北京江丰电子材料有限公司	子公司	应收账款	5,629.33	16,258.09	-	15,319.36	6,568.06	销售商品、销售材料、管理服务	经营性往来
	广东江丰电子材料有限公司	子公司	应收账款	3,247.03	8,118.00	-	9,659.84	1,705.19	销售商品、销售材料、管理服务	经营性往来
	上海睿昇半导体科技有限公司	子公司	应收账款	1,442.09	297.45	-	-	0.19	销售商品、租赁设备、管理	经营性往来

							1,739.35		服务费	
合肥江丰电子材料有限公司	子公司	应收账款	1,367.79	6,325.31	-	7,299.73	393.37		销售商品、销售材料、管理服务 服务费	经营性往来
宁波江丰芯创科技有限公司	子公司	应收账款	742.48	386.73	-	1,129.21			销售材料、租赁设备、管理 服务费、技术服务费	经营性往来
宁波江丰热等静压技术有限 公司	子公司	应收账款	495.04	878.60	-	1,323.54	50.10		水电费、销售材料、租赁设 备、管理服务费、技术服 务费	经营性往来
宁波江丰半导体科技有限公司	子公司	应收账款	232.75	214.91	-	392.37	55.29		水电费、销售材料、租赁设 备、管理服务费、技术服 务费	经营性往来
宁波江丰复合材料科技有限 公司	子公司	应收账款	172.21	290.84	-	461.76	1.29		销售材料、租赁设备、管理 服务费	经营性往来
宁波江丰钨钼材料有限公司	子公司	应收账款	29.70	102.68	-	113.04	19.34		管理服务费、销售材料、技 术服务费	经营性往来
宁波江丰同芯半导体材料有限 公司	子公司	应收账款	0.83	20.27	-	9.21	11.89		销售材料、管理服务费、销 售无形资产	经营性往来
武汉江丰电子材料有限公司	子公司	应收账款	0.67	3,619.51	-	2,096.60	1,523.58		销售商品、销售材料、销售 设备、管理服务费	经营性往来
江丰电子材料（香港）股份有限 公司	子公司	应收账款	8,505.43	12,531.55	-	14,093.64	6,943.34		销售商品	经营性往来
江丰电子材料（新加坡）有限	子公司	应收账款	980.18	1,546.84	-		1,219.94		销售商品	经营性往来

	公司						1,307.08			
	KFMI JAPAN 株式会社	子公司	应收账款	2,295.77	7,263.93	-	7,152.77	2,406.93	销售商品	经营性往来
	江丰电子材料（马来西亚）有限公司	子公司	应收账款	309.42	717.63	-	774.98	252.07	销售商品、销售材料	经营性往来
	台湾江丰电子材料股份有限公司	子公司	应收账款	14.38	254.45	-	195.08	73.75	销售商品	经营性往来
	余姚康富特电子材料有限公司	子公司	应收账款	-	0.36	-	0.36	-	租赁房屋	经营性往来
	上海江丰电子材料有限公司	子公司	应收账款	-	7.20	-	7.20	-	管理服务费	经营性往来
	广东江丰精密制造有限公司	子公司	应收账款	-	10.80	-	10.80	-	管理服务费	经营性往来
	湖南江丰科技产业集团有限公司	子公司	应收账款	-	7.20	-	7.20	-	管理服务费	经营性往来
	嘉兴江丰电子材料有限公司	子公司	应收账款	-	7.20	-	7.20	-	管理服务费	经营性往来
	沈阳睿璟精密科技有限公司	子公司	应收账款	-	7.20	-	7.20	-	管理服务费	经营性往来
	苏州睿璟精密科技有限公司	子公司	应收账款	-	7.20	-	7.20	-	管理服务费	经营性往来
	晶丰芯驰（上海）半导体科技有限公司	子公司	应收账款	-	10.80	-	-	10.80	管理服务费	经营性往来
	湖南江丰电子材料有限公司	子公司	应收账款	-	7.20	-	7.20	-	管理服务费	经营性往来
	丽水睿昇半导体科技有限公司	子公司	应收账款	-	10.80	-	-	10.80	管理服务费	经营性往来
	杭州睿昇半导体科技有限公司	子公司[注 2]	应收账款	-	0.28	-	0.28	-	加工费	经营性往来
	上海睿昇半导体科技有限公司	子公司	其他应收款	22,631.58	77,831.00	876.44	52,169.63	49,169.39	往来款	非经营性往来
	宁波江丰半导体科技有限公司	子公司	其他应收款	17,677.55	25,411.00	206.60	40,063.26	3,231.89	往来款、代扣代缴	非经营性往来

宁波江丰半导体科技有限公司	子公司	其他应收款	16.80	16.80	-	33.60	-	租赁房屋	经营性往来
湖南江丰电子材料有限公司	子公司	其他应收款	14,291.88	4,230.04	302.86	9,406.16	9,418.62	往来款、代扣代缴	非经营性往来
上海江丰电子材料有限公司	子公司	其他应收款	9,150.30	6,910.00	267.45	670.30	15,657.45	往来款	非经营性往来
宁波江丰芯创科技有限公司	子公司	其他应收款	5,856.18	39,666.00	196.63	36,886.18	8,832.63	往来款、代扣代缴	非经营性往来
宁波江丰热等静压技术有限公司	子公司	其他应收款	4,369.34	1,510.00	114.01	1,116.34	4,877.01	往来款	非经营性往来
宁波江丰热等静压技术有限公司	子公司	其他应收款	4.51	6.66	-	11.17	-	租赁房屋	经营性往来
宁波江丰钨钼材料有限公司	子公司	其他应收款	3,660.86	2,120.01	76.34	3,208.60	2,648.61	往来款	非经营性往来
宁波江丰钨钼材料有限公司	子公司	其他应收款	42.05	42.05	-	84.10	-	租赁房屋	经营性往来
宁波江丰同芯半导体材料有限公司	子公司	其他应收款	3,478.99	51,130.00	118.62	49,518.99	5,208.62	往来款	非经营性往来
宁波江丰复合材料科技有限公司	子公司	其他应收款	2,323.84	1,030.00	69.76	62.64	3,360.96	往来款	非经营性往来
广东江丰电子材料有限公司	子公司	其他应收款	1,735.48	38,290.00	194.83	27,057.48	13,162.83	往来款	非经营性往来
合肥江丰电子材料有限公司	子公司	其他应收款	817.12	7,870.00	75.67	2,712.12	6,050.67	往来款	非经营性往来
上海江丰半导体技术有限公司	子公司	其他应收款	636.00	310.11	18.26	256.11	708.26	往来款、代收代付	非经营性往来
嘉兴江丰电子材料有限公司	子公司	其他应收款	97.77	15,000.00	19.78	10,797.77	4,319.78	往来款	非经营性往来
广东江丰精密制造有限公司	子公司	其他应收款	10.00	5,559.99	63.47	2.26	5,631.20	往来款	非经营性往来
余姚康富特电子材料有限公司	子公司	其他应收款	-	0.36	-	0.36	-	租赁房屋	经营性往来
武汉江丰电子材料有限公司	子公司	其他应收款	-	13,650.00	-	13,650.00	-	往来款	非经营性往来
湖南江丰科技产业集团有限公司	子公司	其他应收款	-	9,966.24	125.21	-	10,091.45	往来款	非经营性往来

北京江丰电子材料有限公司	子公司	其他应收款	-	450.00	-	450.00	-	往来款	非经营性往来
哈尔滨江丰电子材料有限公司	子公司	其他应收款	-	10,000.00	-	9,995.80	4.20	往来款	非经营性往来
贵州兴钛新材料研究院有限公司	联营企业	应收账款	57.75	-	-	-	57.75	销售设备	经营性往来
宁波芯丰精密科技有限公司	联营企业	应收账款	82.95	259.36	-	148.50	193.81	销售商品	经营性往来
沈阳恒进真空科技有限公司	联营企业	应收账款	180.16	309.59	-	364.54	125.21	销售商品	经营性往来
沈阳睿昇精密制造有限公司	联营企业北京睿昇精 机半导体科技有限公 司的全资子公司	应收账款	3.16	9.07	-	12.23	-	加工费	经营性往来
上海江丰平芯电子科技有限 公司	联营企业上海润平电 子材料有限公司的子 公司	应收账款	3,411.79	2,211.81	-	5,483.69	139.91	销售商品	经营性往来
宁波润平电子材料有限公司	联营企业上海润平电 子材料有限公司的子 公司	应收账款	1,241.81	2,732.83	-	3,703.56	271.08	销售商品、销售设备、租赁 设备	经营性往来
宁波赢伟泰科新材料有限公司	联营企业上海润平电 子材料有限公司的子 公司	应收账款	-	99.15	-	98.27	0.88	销售材料、租赁设备、技术 服务费	经营性往来
上海润平电子材料有限公司	联营企业	其他应收款	150.00	17,220.00	57.22	17,370.00	57.22	往来款	非经营性往来
上海江丰平芯电子科技有限 公司	联营企业上海润平电 子材料有限公司的子 公司	其他应收款	1.48	3,520.00	34.58	3,521.48	34.58	往来款	非经营性往来
宁波润平电子材料有限公司	联营企业上海润平电 子材料有限公司的子 公司	其他应收款	-	170.00	-	170.00	-	往来款	非经营性往来

	宁波赢伟泰科新材料有限公司	联营企业上海润平电子材料有限公司的子公司	其他应收款	-	500.00	-	500.00	-	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	宁波兆盈医疗器械有限公司	实际控制人担任董事长的企业	应收账款	-	41.93	-	41.93	-	加工费、水电费、租赁房屋	经营性往来
	宁波兆盈医疗器械有限公司	实际控制人担任董事长的企业	其他应收款	-	12.00	-	12.00	-	租赁房屋	经营性往来
	上海戎创铠迅特种材料有限公司	实际控制人持股7.9197%的企业	应收账款	27.04	85.37	-	76.52	35.89	销售材料、技术服务费、加工费、销售设备	经营性往来
	景德镇华迅特种陶瓷有限公司	上海戎创铠迅特种材料有限公司的全资子公司	应收账款	-	123.73	-	123.73	-	加工费、销售商品	经营性往来
	景德镇景博复合材料有限公司	景德镇华迅特种陶瓷有限公司的全资子公司	应收账款	-	12.77	-	-	12.77	加工费	经营性往来
	宁波创润新材料有限公司	原联营企业,公司持股4%的企业	应收账款	39.14	135.29	-	173.69	0.74	销售材料、加工费、租赁房屋	经营性往来
	宁波创润新材料有限公司	原联营企业,公司持股4%的企业	其他应收款	-	56.27	-	56.27	-	租赁房屋	经营性往来
总计				117,694.67	411,834.76	2,817.73	365,852.60	166,494.56		

[注 1]2023 年 4 月, 实际控制人控制的公司上海同创普润新材料有限公司收购湖南同创普润新材料有限公司, 成为上海同创普润新材料有限公司的全资子公司, 自 2023 年 4 月起, 湖南同创普润新材料有限公司为公司关联方。

[注 2]2023 年 10 月, 宁波江丰电子材料股份有限公司子公司上海睿昇半导体科技有限公司收购杭州睿昇半导体科技有限公司 9%少数股权, 自 2023 年 10 月起, 杭州睿昇半导体科技有限公司为公司控股子公司。

本表已于 2024 年 4 月 23 日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）： _____

主管会计工作负责人： _____

会计机构负责人： _____