

关于浙江华友钴业股份有限公司
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：浙江华友钴业股份有限公司
审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：0571-88216888

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〔2024〕2299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)2023年度财务报表,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)。

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12月修订)》(上证函〔2023〕3870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12月修订）》（上证函（2023）3870号）的规定，如实反映了华友钴业公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师： 

中国注册会计师： 

二〇二四年四月十八日



附表 2



关于浙江华友钴业股份有限公司

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
控股股东、实际控制人及其附属企业	华友控股集团有限公司	控股股东	应收账款		145.58		145.58		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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,947.15	2,126.06		2,805.98	1,267.23	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3,008.39	2,850.08		4,291.06	1,567.41	服务费、加工费、销售长期资产及商品	经营性往来
	广西华友资源再生科技有限公司(以下简称广西再生)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,515.14		716.03	799.11	服务费、销售长期资产及商品[注]	经营性往来
	广西时代创能新材料科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		101.76		101.76		服务费	经营性往来
	内蒙古圣钒科技新能源有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.06	21,721.13		21,721.19		服务费、加工费、销售商品	经营性往来
	云南友天新能源科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		18.73		18.73		服务费、销售长期资产	经营性往来
	浙江友山新材料科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		17,512.17		15,686.99	1,825.18	服务费、销售长期资产及商品	经营性往来
	湖北友兴新能源科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		20.98		2.02	18.96	服务费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	LA MINIERE DE KASOMBO SAS	全资子公司	其他应收款、长期应收款	27,234.23	4,431.58		4,598.60	27,067.21	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	13,260.15	11,994.69		11,635.08	13,619.76	暂借款	非经营性往来
	HUAYOU INTERNATIONAL	全资子公司	其他应收款	382.01	6,463.08		3,820.43	3,024.66	暂借款	非经营性往来

AL MINING (HONG KONG) LIMITED										
HUAYOU(HON G KONG)CO.,LIMI TED	全资子公司	其他应收款	192,014.22	135,153.35	2,127.39	329,294.96		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 INTERNATION AL MINERALS & RESOURCE(PR OPRIETARY)LI MITED	全资子公司	其他应收款	470.63	397.24			867.87	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	3,702.21	11,222.66	97.99	5,914.13	9,108.73	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	108,786.26	26,241.99	3,737.35	44,703.16	94,062.44	暂借款		非经营 性往来
浙江友青贸易有 限公司	控股子公司	其他应收款		903.16		2.92	900.24	暂借款		非经营 性往来
衢州华友钴新材 料有限公司	控股子公司	其他应收款		1,672,202.01	3,315.35	1,464,184. 31	211,333.05	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	5,253.47		212.92	1,464.53	4,001.86	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	146,756.53	638.19	4,781.67	144,432.90	7,743.49	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	16,436.56	9.84	782.69	782.69	16,446.40	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	5,253.47		219.13	1,313.54	4,159.06	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	0.44	2,391.60	49.19	1.91	2,439.32	暂借款		非经营 性往来
浙江华友浦项新	控股子公司	其他应收款		302.56			302.56	暂借款		非经营

能源材料有限公司										性往来
浙江力科钴镍有限公司	全资子公司	其他应收款		70,432.53	28.81	54,655.84	15,805.50	暂借款		非经营性往来
广西巴莫科技有限公司	全资子公司	其他应收款	16,228.80	279,676.48	3,343.71	194,300.15	104,948.84	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	28,014.80		242.07	28,256.87		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	6,921.01	2,466.30	141.49	7,062.50	2,466.30	暂借款		非经营性往来
华峥进出口（桐乡）有限公司	控股子公司	其他应收款	21,100.06	0.29	674.32	21,100.34	674.33	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	9.48	37,947.97	336.64	33,068.18	5,225.91	暂借款		非经营性往来
广西华友锂业有限公司	全资子公司	其他应收款	19,768.71	271,334.15	2,115.31	162,780.14	130,438.03	暂借款		非经营性往来
Prospect Lithium Zimbabwe(PVT) LTD	控股子公司	其他应收款		869.39			869.39	暂借款		非经营性往来
PT.INDONESIA POMALAA INDUSTRY PARK	控股子公司	其他应收款		733.58		543.83	189.75	暂借款		非经营性往来
北京铔山永盛科技有限公司	控股子公司	其他应收款		533.82			533.82	暂借款		非经营性往来
北京友鸿永盛科技有限公司	控股子公司	其他应收款		616.39			616.39	暂借款		非经营性往来
成都巴莫科技有限责任公司	控股子公司	其他应收款		1,139.68			1,139.68	暂借款		非经营性往来
华金新能源材料（衢州）有限公司	控股子公司	其他应收款		371.14			371.14	暂借款		非经营性往来
华勋进出口（桐乡）有限公司	控股子公司	其他应收款		10,291.93	429.79	0.89	10,720.83	暂借款		非经营性往来

	衢州华友环保科技有限公司	控股子公司	其他应收款		13.90			13.90	暂借款	非经营性往来
	上海飞成金属材料有限公司	控股子公司	其他应收款		62.28			62.28	暂借款	非经营性往来
	上海华友鑫盛金属有限公司	控股子公司	其他应收款		255.94			255.94	暂借款	非经营性往来
	桐乡华昂贸易有限公司	控股子公司	其他应收款		260.34		1.47	258.87	暂借款	非经营性往来
	浙江华友进出口有限公司	全资子公司	其他应收款		32,341.77	40.36	12,649.57	19,732.56	暂借款	非经营性往来
	江苏华友能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款		456.13		0.31	455.82	暂借款	非经营性往来
	天津巴莫科技有限责任公司	控股子公司	其他应收款		2,971.89			2,971.89	暂借款	非经营性往来
	华珂进出口(温州)有限公司	控股子公司	其他应收款		7,246.44	221.45	7,231.58	236.31	暂借款	非经营性往来
	PT HUASHENG NICKEL INDONESIA	控股子公司	其他应收款		513.65		513.65		暂借款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	PT.HUA PIONEER INDONESIA	联营企业	其他应收款	348.23	357.09		351.18	354.14	暂借款	非经营性往来
	Veinstone Investment Limited	联营企业	长期应收款	11,399.66	11,689.61		11,496.31	11,592.96	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	19,347.66	19,839.78		19,511.70	19,675.74	暂借款	非经营性往来
	广西时代汇能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
	PT Alam Hijau Environmental	合营企业	其他应收款	766.11	12.99			779.10	暂借款	非经营

	Services									性往来
总计	/	/	/	648,418.37	2,670,799.04	22,897.63	2,611,168. 29	730,946.75		/

[注]含 2023 年 4 月末本公司对广西再生应收账款余额 338.31 万元。

