

海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项
说明

大华核字[2024]0011004024 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

（截止 2023 年 12 月 31 日）

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司 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	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024] 0011004024 号

海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司（以下简称海螺新材公司）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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年3月21日签发了大华审字[2024] 0011003076号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就海螺新材公司编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是海螺新材公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计海螺新材公司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，在所有重大方面未发现不一致。除了对海螺新材公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解海螺新材公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

(项目合伙人)

王传兵

中国·北京

中国注册会计师：_____

王洋洋

中国注册会计师：_____

胡金金

二〇二四年三月二十一日

附件：

海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司 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

资金占用方类别	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	2023年度往来累计发生金额	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	安徽海螺集团有限责任公司(含子公司)	控股股东	预付账款	112.35	76.52	164.50	24.37	材料及劳务	经营性占用
	安徽海螺水泥股份有限公司(含子公司)	同受控股股东控制	预付账款	28.24	848.68	381.49	495.43	材料及劳务	
	中国海螺创业控股有限公司(含子公司)	控股股东的关联方	预付账款	-			-	材料及劳务	
	安徽海螺创业投资有限责任公司(含子公司)	控股股东的关联方	预付账款	4.68	8.25	12.93	-	材料及劳务	
	安徽海螺集团有限责任公司(含子公司)	控股股东	应收账款	4,461.07	9,854.72	9,786.53	4,529.26	型材及门窗款	
	中国海螺创业控股有限公司(含子公司)	控股股东的关联方	应收账款	3.75	33.41	37.08	0.08	型材及门窗款	
	安徽海螺水泥股份有限公司(含子公司)	控股股东的关联方	应收账款	793.14	12,765.10	10,217.72	3,340.52	型材及门窗款	
	安徽海螺创业投资有限责任公司(含子公司)	控股股东的关联方	应收账款	75.96	81.68	156.05	1.59	型材及门窗款	
小计				5,479.19	23,668.36	20,756.30	8,391.25		
上市公司的子公司及其附属企业	英德海螺型材有限责任公司	全资子公司	其他应收款	3,025.25	123.66	2,684.17	464.74	调剂资金及代垫款项	非经营性占用
	芜湖海螺米安特国际贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	147.17	6.78	-	153.95	调剂资金及代垫款项	非经营性占用
	缅甸海螺（曼德勒）绿色建材有限责任公司	控股子公司	其他应收款	501.98	242.09		744.07	调剂资金及代垫款项	非经营性占用
	广西海螺环境科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	55.14	13.30	41.84	调剂资金及代垫款项	非经营性占用
	安徽海螺环境科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-			-	调剂资金及代垫款项	非经营性占用
	天河（保定）环境工程有限公司	控股子公司	其他应收款	0.08	2,534.70	2,516.45	18.33	调剂资金及代垫款项	非经营性占用
	芜湖海螺门窗有限责任公司	全资子公司	其他应收款	-			-	调剂资金及代垫款项	非经营性占用
	新疆海螺型材有限责任公司	全资子公司	其他应收款	11,554.49	17.34	3,139.39	8,432.44	调剂资金及代垫款项	非经营性占用
	成都海螺型材有限责任公司	全资子公司	其他应收款	9,418.24	1,744.06	4,366.51	6,795.79	调剂资金及代垫款项	非经营性占用
	海螺建材（泰国）有限公司	全资子公司	其他应收款	347.15	5,500.00		5,847.15	调剂资金及代垫款项	非经营性占用
	山东海螺型材有限责任公司	全资子公司	其他应收款	-	2,552.87	1,975.01	577.86	调剂资金及代垫款项	非经营性占用
	安徽海螺资源综合利用科技有限公司	全资子公司	其他应收款	-	84.33	68.49	15.84	调剂资金及代垫款项	非经营性占用
	芜湖海螺型材贸易有限责任公司	全资子公司	其他应收款	4,425.51	19,577.76	23,523.24	480.03	调剂资金及代垫款项	非经营性占用
	长春海螺型材有限责任公司	全资子公司	其他应收款	2,711.41	31.94	496.42	2,246.93	调剂资金及代垫款项	非经营性占用
	河南海螺嵩基新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	6,582.81	168.99	6,721.72	30.08	调剂资金及代垫款项	非经营性占用
宝鸡海螺型材有限责任公司	全资子公司	其他应收款	6,942.77	347.67	2,943.04	4,347.40	调剂资金及代垫款项	非经营性占用	
小计	-	-	-	45,656.86	32,987.33	48,447.74	30,196.45		
总计	-	-	-	51,136.05	56,655.69	69,204.04	38,587.70		