

关于湖南裕能新能源电池材料股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

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 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〔2025〕2-41号

湖南裕能新能源电池材料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了湖南裕能新能源电池材料股份有限公司(以下简称湖南裕能公司)2024年度财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024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,我们审计了后附的湖南裕能公司管理层编制的2024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

本报告仅供湖南裕能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湖南裕能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。

为了更好地理解湖南裕能公司2024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

湖南裕能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《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(2024年修订)》(深证上〔2024〕398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湖南裕能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，湖南裕能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《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（2024年修订）》（深证上〔2024〕398号）的规定，如实反映了湖南裕能公司2024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：李剑



中国注册会计师：彭敏



二〇二五年三月十三日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

编制单位：湖南裕能新能源电池材料股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
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联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	广西裕宁新能源材料有限公司	子公司	其他应收款	18,935.03			410.08	18,524.95	往来暂借款	非经营性往来
	四川裕宁新能源材料有限公司	子公司	其他应收款	7,438.01			7,438.01		往来暂借款	非经营性往来
	贵州裕能新能源电池材料有限公司	子公司	其他应收款	156,821.66	324,177.12		156,821.66	324,177.12	募集资金款项和往来暂借款	非经营性往来
	四川裕能新能源电池材料有限公司	子公司	其他应收款		8,848.86	428.31		9,277.16	募集资金款项和统借统还利息款	非经营性往来
	贵州裕能矿业有限公司	子公司	其他应收款	32.68			32.68		往来暂借款	非经营性往来
	云南裕能新能源电池材料有限公司	子公司	其他应收款	13,213.71	16,015.93		13,213.71	16,015.93	往来暂借款	非经营性往来
	湖南裕能循环科技有限公司	子公司	其他应收款	31,658.69	28,952.42	1,155.60	31,658.69	30,108.03	往来暂借款	非经营性往来
	YUNENG INTERNATIONAL (SPAIN) NEW ENERGY BATTERY MATERIAL S.L	子公司	其他应收款		2.46			2.46	往来暂借款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				228,099.79	377,996.78	1,583.91	209,574.83	398,105.65		

法定代表人：

谭新



主管会计工作的负责人：

王洁



会计机构负责人：

罗泽





国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 市场主体应当于每年1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。 国家市场监督管理总局监制

仅为湖南裕能新能源电池材料股份有限公司 2024 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

	
会计师事务所 执业证书	
名 称:	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人:	钟建国
主任会计师:	
经营 场 所:	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128号
组 织 形 式:	特殊普通合伙
执业证书编号:	33000001
批准执业文号:	浙财会〔2011〕25号
批准执业日期:	1998年11月21日设立，2011年6月28日转制
	
证书序号: 0019886	
说 明	
<ol style="list-style-type: none">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: 	
2024 年 12 月 20 日	
中华人民共和国财政部制	

仅为湖南裕能新能源电池材料股份有限公司2024年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



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.



证书编号: 430100020017
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

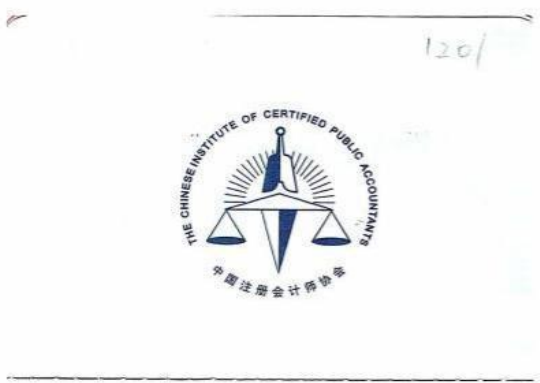
发证日期: 1998 年 12 月 04 日
Date of Issuance



姓名	李剑
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970-03-07
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit	
身份证号	
Identity card No.	



仅为湖南裕能新能源电池材料股份有限公司 2024 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李剑是中国注册会计师，未经李剑本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



1201

姓名: 彭亚敏
 Full name: 彭亚敏
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1991-03-04
 Date of birth: 1991-03-04
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: _____
 Identity card No. _____

浙江省注册会计师协会
 年度检验登记
 Annual Renewal (2023) Stamp
 注册会计师协会 年度检验专用章
 本证书年检合格有效, 自2023年1月1日起生效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册委员会辖区防伪章
 (注册号: 201702318)
 2018 检
 浙江省注册会计师协会

年 月 日

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
 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

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

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
 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

2020年9月11日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年9月23日



仅为湖南裕能新能源电池材料股份有限公司2024年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明彭亚敏是中国注册会计师, 未经彭亚敏本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。