

关于厦门钨业股份有限公司
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：厦门钨业股份有限公司

审计单位：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0591-87826433

厦门钨业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

华兴专字[2025]24011670045 号

厦门钨业股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了厦门钨业股份有限公司（以下简称“厦门钨业公司”）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，并于 2025 年 4 月 24 日签发了华兴审字[2025]24011670023 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《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》等文件的要求，厦门钨业公司编制了后附的厦门钨业股份有限公司 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（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是厦门钨业公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计厦门钨业公司 2024 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。除了对厦门钨业公司实施 2024 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。为了更好地理解厦门钨业公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的 2024 年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅供厦门钨业公司披露 2024 年度报告之用，不得用作任何其他目的。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：童益恭
(项目合伙人)

中国注册会计师：白灯满

中国注册会计师：林隼

中国福州市

2025 年 4 月 24 日

附表 2

关于厦门钨业股份有限公司

2024 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	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
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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不	2024 年度往来资金的利息	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

					含利息)	(如有)				
大股东及其附属企业	福建三钢闽光股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	8.00	0.00	0.00	8.00	0.00	货款及保证金	经营性往来
	福建省稀有稀土(集团)有限公司	控股股东	其他应收款	0.00	242.76	0.00	0.00	242.76	托管费	经营性往来
	福建省冶金(控股)有限责任公司	实际控制人	其他应收款	0.00	5.00	0.00	5.00	0.00	保证金	经营性往来
	江西巨通实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	法律服务费	经营性往来
	厦门势拓伺服科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	2.20	0.00	2.20	0.00	法律服务费	经营性往来
	厦门势拓御能科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	法律服务费	经营性往来
	厦钨电机工业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	4.00	7.70	0.00	2.20	9.50	货款及保证金	经营性往来
	福建马坑矿业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	32.90	0.00	29.61	3.29	货款	经营性往来
	福建省华侨实业集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.90	3.80	0.00	5.70	0.00	培训费	经营性往来
	福建省连城锰矿有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	21.44	0.00	21.44	0.00	货款及技术服务费	经营性往来
	福建省南铝工程股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.17	20.04	0.00	20.16	0.05	货款及电费	经营性往来

	福建省南平铝业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	0.80	0.00	0.80	0.00	培训费	经营性往来
	福建省兴龙新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7.41	9.51	0.00	16.92	0.00	货款	经营性往来
	福建省冶金（控股）有限责任公司	实际控制人	应收账款	0.00	94.50	0.00	86.10	8.40	培训费	经营性往来
	福建省冶金工业设计院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	0.80	0.00	0.80	0.00	培训费	经营性往来
	江西巨通实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	1.62	0.00	1.62	0.00	培训费	经营性往来
	厦门三虹钨钼股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	0.46	0.00	0.46	0.00	培训费	经营性往来
	厦门厦钨智能装备科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.27	213.88	0.00	68.61	150.54	货款及运费等	经营性往来
	厦门势拓伺服科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	213.77	577.66	0.00	681.91	109.52	货款及运费等	经营性往来
	厦门势拓御能科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	293.69	784.64	0.00	892.82	185.51	货款及运费等	经营性往来
	厦门势拓智动科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4.83	98.67	0.00	58.50	45.00	货款及运费等	经营性往来
	厦钨电机工业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	144.82	133.20	0.00	278.02	0.00	货款及运费等	经营性往来

	西安合升动力科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	74.62	3.55	0.00	78.17	0.00	货款及运费等	经营性往来
	厦门势拓吉诚科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	119.66	189.24	0.00	148.33	160.57	货款及运费等	经营性往来
	厦门势拓医疗科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	230.27	13.86	0.00	14.46	229.67	货款及运费等	经营性往来
	厦门势拓伟鑫电气有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	21.73	0.00	19.87	1.86	货款	经营性往来
	福建省冶金工业设计院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	4.50	579.80	0.00	581.39	2.91	监理咨询费	经营性往来
	厦门势拓伺服科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	0.00	3,231.01	0.00	3,229.31	1.70	货款	经营性往来
	厦门势拓智动科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	0.00	96.62	0.00	96.62	0.00	货款	经营性往来
	厦钨电机工业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	0.00	0.93	0.00	0.93	0.00	房屋租赁	经营性往来
	福建闽冶节能环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	0.00	2.10	0.00	2.10	0.00	咨询费	经营性往来
	厦门势拓吉诚科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	0.00	245.13	0.00	245.13	0.00	货款	经营性往来
	福建省闽光文化旅游发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	0.00	0.58	0.00	0.58	0.00	货款	经营性往来

	福建马坑矿业贸易有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	314.40	3,170.00	0.00	3,484.40	0.00	货款	经营性往来
	福建省冶金工业设计院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	13.96	0.00	0.00	0.00	13.96	工程设计费	经营性往来
	厦门势拓伺服科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	18.80	31.60	0.00	50.40	0.00	设备款	经营性往来
	厦门势拓吉诚科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0.00	38.76	0.00	0.00	38.76	设备款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	厦门虹鹭钨钼工业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	300.00	0.37	0.37	300.00	周转借款等	非经营性往来
	厦门金鹭特种合金有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	5,710.24	8.99	8.99	5,710.24	周转借款等	非经营性往来
	福建省金龙稀土股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	229.60	0.00	229.60	0.00	代垫社保、公积金等	非经营性往来
	宁化行洛坑钨矿有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	19,759.15	99,075.66	366.14	119,200.95	0.00	周转借款等	非经营性往来
	成都虹波实业股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	42,084.56	277,225.47	1,395.30	268,984.60	51,720.73	周转借款等	非经营性往来
	成都虹波铝业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	21,625.56	28,626.74	208.94	50,461.24	0.00	周转借款等	非经营性往来
	厦门滕王阁房地产开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	248,982.83	13,665.18	6,107.14	53,117.17	215,637.98	周转借款等	非经营性往来
	漳州滕王阁房地产开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	17.41	0.00	17.41	0.00	代垫社保、公积金等	非经营性往来
	赣州虹飞钨钼材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,093.94	167,629.58	144.97	170,911.21	4,957.28	周转借款等	非经营性往来

	洛阳豫鹭矿业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	974.00	1.21	1.21	974.00	周转借款等	非经营性往来
	麻栗坡海隅钨业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	130,226.62	8.89	129,775.51	460.00	周转借款等	非经营性往来
	九江金鹭硬质合金有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,520.68	137,957.19	275.39	145,953.61	3,799.65	周转借款等	非经营性往来
	东山滕王阁房地产开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	15.82	0.00	15.82	0.00	代垫社保、公积金等	非经营性往来
	江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	1,750.00	2.51	2.51	1,750.00	周转借款等	非经营性往来
	洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	17,401.01	48,843.69	426.85	61,121.62	5,549.93	周转借款等	非经营性往来
	漳州原石滩酒店有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	法律服务费	非经营性往来
	厦门欧斯拓科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,302.06	12,523.28	62.01	10,622.16	3,265.19	周转借款等	非经营性往来
	成都联虹铝业	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	22,763.79	1.30	22,765.09	0.00	周转借款等	非经营性往来
	厦门创云精智机械设备股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	406.43	3,487.53	31.22	2,028.21	1,896.97	周转借款等	非经营性往来
	赣州市豪鹏科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	34,712.38	0.42	34,712.80	0.00	周转借款等	非经营性往来
	厦门谦鹭信息技术股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	6,959.04	13.86	6,486.45	486.45	周转借款等	非经营性往来
	福建贝思科电子材料股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	23,392.76	4,951.42	734.88	3,678.80	25,400.26	周转借款等	非经营性往来
	百斯图工具制造有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	40,558.91	8,553.80	1,135.46	16,781.40	33,466.77	周转借款等	非经营性往来

	福建省长汀卓尔科技股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,758.22	6,775.65	104.39	7,587.60	3,050.66	周转借款等	非经营性往来
	厦门厦钨投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,892.59	30.99	224.06	0.00	8,147.64	周转借款等	非经营性往来
	新疆金鹭硬质合金工具有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	178.38	21.01	4.60	67.43	136.56	周转借款等	非经营性往来
	厦门金鹭硬质合金有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	131,882.57	2.12	128,507.47	3,377.22	周转借款等	非经营性往来
	福建鑫鹭钨业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,059.63	139,735.16	207.74	140,304.55	5,697.98	周转借款等	非经营性往来
	湖南厦钨金属科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	42.00	70.00	0.00	0.00	112.00	周转借款等	非经营性往来
	成都鼎泰新材料有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	71,136.14	443,720.17	2,576.80	423,256.46	94,176.65	周转借款等	非经营性往来
	博白县巨典矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,742.66	9,099.94	24.62	12,428.02	439.20	周转借款等	非经营性往来
	厦门虹鹭钨钼工业有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	0.00	47,019.90	0.00	47,019.90	0.00	股利	非经营性往来
	福建省金龙稀土股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	0.00	1,613.70	0.00	1,613.70	0.00	股利	非经营性往来
	宁化行洛坑钨矿有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	0.00	18,514.84	0.00	18,514.84	0.00	股利	非经营性往来
	厦门滕王阁房地产开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	35,162.86	0.00	0.00	0.00	35,162.86	股利	非经营性往来
	赣州虹飞钨钼材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	0.00	1,475.35	0.00	1,475.35	0.00	股利	非经营性往来

	洛阳豫鹭矿业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	0.00	8,830.00	0.00	8,830.00	0.00	股利	非经营性往来
	厦门嘉鹭金属工业有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	0.00	900.00	0.00	900.00	0.00	股利	非经营性往来
	江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	0.00	26,172.06	0.00	26,172.06	0.00	股利	非经营性往来
	厦门厦钨新能源材料股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	0.00	14,803.30	0.00	14,803.30	0.00	股利	非经营性往来
	厦门谦鹭信息技术股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	0.00	280.00	0.00	280.00	0.00	股利	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	赣州腾远钴业新材料股份有限公司	联营合营	其他反映占用实质科目	0.00	4,001.40	0.00	4,001.40	0.00	股利	非经营性往来
	龙岩市稀土开发有限公司	联营合营	其他应收款	155.01	0.00	0.00	0.00	155.01	过渡期损益	非经营性往来
	三明市稀土开发有限公司	联营合营	其他应收款	4,004.80	76.05	136.69	4,217.54	0.00	周转借款等	非经营性往来
	中稀金龙（长汀）稀土有限公司	联营合营	其他应收款	0.00	24,500.00	88.99	24,588.99	0.00	周转借款等	非经营性往来
总计	/	/	/	568,720.25	1,895,603.02	14,295.86	1,971,583.90	507,035.23	/	/

