

南京寒锐钴业股份有限公司
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]0011005172 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

南京寒锐钴业股份有限公司
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、 南京寒锐钴业股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

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]0011005172号

南京寒锐钴业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》审计了南京寒锐钴业股份有限公司（以下简称寒锐钴业）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4月19日签发了大华审字[2024]0011010937号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《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就寒锐钴业编制的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、合法性及完整性是寒锐钴业管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计寒锐

钴业 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。除了对寒锐钴业实施 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。为了更好地理解寒锐钴业 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：南京寒锐钴业股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：_____

范鹏飞

中国·北京 中国注册会计师：_____

邵珠德

二〇二四年四月十九日

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

编制单位：南京寒锐钴业股份有限公司

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年期初 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
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	—	—	—							—

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

编制单位：南京寒锐钴业股份有限公司

单位：万元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公 司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2023年期初 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(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	寒锐钴业(新加坡)有限公司	控股子公司	其他应收款		22,155.60		22,155.60		往来款	非经营性往来	
	寒锐钴业(海南)有限公司	控股子公司	其他应收款	681.88	21,444.14		22,126.02		往来款	非经营性往来	
	寒锐投资(南京)有限公司	控股子公司	其他应收款		12,782.56		12,782.56		往来款	非经营性往来	
	刚果迈特矿业有限公司	控股子公司	其他应收款	2,102.30	575.59		1,390.66	1,287.23	往来款	非经营性往来	
	江苏润捷新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	661.91	476.71		595.00	543.62	往来款	非经营性往来	
	赣州寒锐新能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款	26,674.02	136,309.72		92,489.94	70,493.80	往来款	非经营性往来	
	寒锐金属(刚果)有限公司	控股子公司	其他应收款	377.00	2,876.50		3,160.00	93.50	往来款	非经营性往来	
	寒锐钴业(三亚)科技投资有限公司	控股子公司	其他应收款		96.00		96.00		往来款	非经营性往来	
	南京寒锐新材料有限公司	控股子公司	其他应收款		18,207.95		7,737.62	10,470.33	往来款	非经营性往来	
	安徽寒锐新材料有限公司	控股子公司	其他应收款		62,308.20		62,308.20		往来款	非经营性往来	
	南京齐傲化工有限公司	控股子公司	其他应收款		336.22		336.22		往来款	非经营性往来	
	南京寒锐钴业(香港)有限公司	控股子公司	应收股利		626.81	8,703.37		5,434.69	3,895.49	股利分红	非经营性往来
	南京齐傲化工有限公司	控股子公司	应收股利		1,700.00		1,700.00		股利分红	非经营性往来	
其他关联方及其附 属企业											
总计	—	—	—	31,123.92	287,972.56		232,312.51	86,783.97		—	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：