

**烟台正海磁性材料股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况汇总表的专项审核报告**



**中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)**

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层      邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

一、专项说明

二、附表



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

### 关于烟台正海磁性材料股份有限公司

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

### 的专项说明

中兴华报字（2024）第 030008 号

#### 烟台正海磁性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审计准则审计了烟台正海磁性材料股份有限公司（以下简称“正海磁材”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2024 年 3 月 27 日签发了中兴华审字（2024）第 030080 号标准无保留意见审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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》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》的要求，正海磁材编制了后附的烟台正海磁性材料股份有限公司 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（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、合法及完整是正海磁材管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计正海磁材 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对正海磁材实施 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。为了更好地理解正海磁材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 2023 年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为正海磁材披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：烟台正海磁性材料股份有限公司 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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕建幕

中国·北京

中国注册会计师：郭金明

2024 年 3 月 27 日

## 烟台正海磁性材料股份有限公司

### 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

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

金额单位：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	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年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	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
<b>小 计</b>	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
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
<b>小 计</b>	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
<b>小 计</b>	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
<b>总 计</b>	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
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	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年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	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	正海集团有限公司	控股股东	其他会计科目		15.60		15.60		职工宿舍租赁	经营性往来
	烟台正海实业有限公司	控股股东直接控制的法人	其他会计科目		60.34		60.34		购买工作餐等	经营性往来
	上海海姆希科半导体有限公司	控股股东直接控制的法人	其他会计科目	81.80	670.09		635.36	116.53	购买元器件	经营性往来
	上海海姆希科半导体有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		654.23		654.23		物料销售等	经营性往来
	上海海姆希科半导体有限公司	控股股东直接控制的法人	其他会计科目	12.87	41.04			53.92	收取保证金	经营性往来
	上海正海世鲲半导体有限公司	控股股东直接控制的法人	其他会计科目		30.00		30.00		支付顾问费	经营性往来
	上海正海世鲲半导体有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		4.35		4.35		技术服务收入	经营性往来
<b>小 计</b>	—	—	—	-	<b>1,475.65</b>	-	<b>1,399.88</b>	<b>170.45</b>	—	—
上市公司的子公司及其附属企业	上海大郡动力控制技术有限公司	控股子公司	其他应收款	53,600.00	4,550.00			58,150.00	营运资金借款	非经营往来
	上海郡正新能源动力系统有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	8,750.00	150.00			8,900.00	营运资金借款	非经营往来
<b>小 计</b>	—	—	—	<b>62,350.00</b>	<b>4,700.00</b>	-	-	<b>67,050.00</b>	—	—
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
<b>小 计</b>	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
<b>总 计</b>	—	—	—	<b>62,350.00</b>	<b>6,175.65</b>	-	<b>1,399.88</b>	<b>67,220.45</b>	—	—

法定代表人：王庆凯

主管会计工作的负责人：高波

会计机构负责人：王珊珊