

江西悦安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]0011005024 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

江西悦安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、 | 江西悦安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]0011005024号

江西悦安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》审计了江西悦安新材料股份有限公司（以下简称悦安新材公司）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4月20日签发了大华审字[2024]0011002736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）和上海证券交易所发布的《科创板上市公司自律监管指南第7号——年度报告相关事项》的规定，就悦安新材公司编制的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、合法性及完整性是悦安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悦安新材公司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。除了对悦安新材公司实施 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。为了更好地理解悦安新材公司 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上海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：江西悦安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：_____

丁莉

中国·北京

中国注册会计师：_____

江琳华

二〇二四年四月二十日

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：江西悦安新材料股份有限公司

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年年初占用资金余额 | 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 |
|----------------|--------------------------------|------------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|---------|--------|
| 现大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | — | — | — | | | | | | — | — |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 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联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2023年年初往来资金余额 | 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 |
| 大股东及其附属企业 | 赣州清悦材料科技有限公司 | 实际控制人直接控制的其他附属企业 | 其他应收款 | | 2.29 | | 2.27 | 0.02 | 租金 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 赣州蓝海新材料有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 19.31 | 130.76 | | 122.51 | 27.56 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 赣州蓝海新材料有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 0.33 | 4.12 | | 3.90 | 0.55 | 电费 | 经营性往来 |
| | 广州纳联材料科技有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 477.67 | 1,695.44 | | 1,768.37 | 404.74 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 广州纳联材料科技有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 10.53 | 35.59 | | 40.01 | 6.11 | 水电费、租金 | 经营性往来 |
| | 赣州悦龙新材料有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 227.00 | 3,965.78 | | 3,847.91 | 344.87 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 岳龙粉末（德国）有限公司（英文名：YUELONG GmbH） | 控股子公司 | 应收账款 | 79.60 | 570.82 | | 574.03 | 76.39 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 宁夏悦安新材料科技公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | | 419.70 | | 0.50 | 419.20 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 江西悦清复材科技公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | | 0.80 | | 0.71 | 0.09 | 电费、租金 | 经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 昶联金属材料应用制品（广州）有限公司 | 其他关联方 | 应收账款 | 175.46 | 321.77 | | 337.53 | 159.70 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 赣州紫悦新能源科技有限公司 | 其他关联方 | 其他应收款 | | 0.54 | | 0.54 | | 租金 | 经营性往来 |
| | 江西悦锂科技有限公司 | 其他关联方 | 应收账款 | | 4.57 | | 4.57 | | 销售商品、租金 | 经营性往来 |
| | 江西悦锂科技有限公司 | 其他关联方 | 其他应收款 | | 6.28 | | 5.88 | 0.40 | 电费、租金 | 经营性往来 |
| | 悦安海风（海南）新材料科技有限公司 | 其他关联方 | 应收账款 | | 8.40 | | | 8.40 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 江西悦赣气体有限公司 | 其他关联方 | 其他应收款 | | 201.83 | | 201.83 | | 水电费 | 经营性往来 |
| | 赣州悦锂新能源有限公司 | 其他关联方 | 其他应收款 | | 2.01 | | 0.17 | 1.84 | 电费、租金 | 经营性往来 |
| 总计 | — | — | — | 989.90 | 7,370.70 | | 6,910.73 | 1,449.87 | — | — |