

# 关于赣州腾远钴业新材料股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联 资金往来的专项说明

致同会计师事务所  
骑缝专

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



## 目 录

关于赣州腾远钴业新材料股份有限公司非经营性资金占用及其他  
关联资金往来的专项说明

赣州腾远钴业新材料股份有限公司 2025 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

## 关于赣州腾远钴业新材料股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2026）第 351A008821 号

赣州腾远钴业新材料股份有限公司全体股东：

我们接受赣州腾远钴业新材料股份有限公司（以下简称“腾远钴业公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了腾远钴业公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2026）第 351A013301 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，腾远钴业公司编制了本专项说明所附的赣州腾远钴业新材料股份有限公司 2025 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是腾远钴业公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计腾远钴业公司 2025 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。除了对腾远钴业公司实施于 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2025 年度腾远钴业公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供腾远钴业公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师

中国  
注册会计师  
殷雪芳  
350100010023

中国注册会计师

中国  
注册会计师  
林震霆  
110101560524

中国·北京

二〇二六年四月十七日

赣州腾远钴业新材料股份有限公司 2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表


单位：元

编制单位：赣州腾远钴业新材料股份有限公司	非经营性资金占用	资金占用方名称	与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	币种	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025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	小计											非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业	小计											非经营性占用
其他关联方及附属企业	小计											非经营性占用
其他关联方及附属企业	总计											非经营性占用
其他关联资金往来		资金往来方名称	与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	币种	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	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		赣州腾远新材料技术有限公司	子公司	其他应收款	RMB	550,000,000.00	981,500,000.00	18,133,753.60	856,633,763.60	693,000,000.00		非经营性往来
		赣州腾远贸易有限公司	子公司	其他应收款	RMB		126,816,451.70		126,816,451.70			非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业		腾远新材料(香港)投资有限公司	子公司	长期应收款	RMB	13,386,200.00				13,386,200.00		非经营性往来
		腾远新材料(香港)投资有限公司	子公司	长期应收款	USD	212,990,000.00	53,000,000.00			265,990,000.00		非经营性往来
其他关联方及其附属企业												非经营性往来


本表已于2026年4月17日获第四届董事会第五次会议批准。

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N

(副本)(20-1)



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5235 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广  
场五层

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资  
报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关  
报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、  
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经  
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；  
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2025 年 12 月 08 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效



### 说明

- 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》。

会计师事务所

执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



北京市财政局  
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

## 授权书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、余丽娜、施旭锋、殷雪芳、郑海霞等八人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2026年1月1日至2026年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所所有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：

  
李惠琦

2026年1月1日



姓名	殷雪芳
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1973-01-23
Date of birth	
工作单位	致同会计师事务所(特殊普
Working unit	通合伙)福州分所
身份证号码	410203197301232023
Identity card No.	



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 renew



殷雪芳 350100010023

证书编号: 350100010023  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年12月31日  
Date of issuance

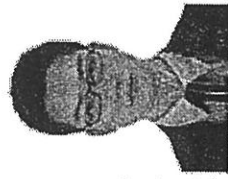
换发时间: 2021年12月10日

年 月 日  
y m d

57



姓名	林震霆
Full name	林震霆
性别	男
Sex	男
出生日期	1991-01-10
Date of birth	1991-01-10
工作单位	致同会计师事务所福州分所
Working unit	致同会计师事务所福州分所
身份证号码	35012319910110171X
Identity card No.	35012319910110171X



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 renew



林震霆 110101560524

证书编号: 110101560524  
No. of Certificate  
批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2017 年 09 月 07 日  
Date of Issuance 年 月 日

年 月 日  
年 月 日