

天际新能源科技股份有限公司  
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]0011001522 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

**天际新能源科技股份有限公司**  
**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、 天际新能源科技股份有限公司 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]0011001522号

天际新能源科技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》审计了天际新能源科技股份有限公司（以下简称天际股份）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3月22日签发了大华审字[2024]0011001519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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南1号——业务办理》的规定，就天际股份编制的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、合法性及完整性是天际股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计天际股份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。除了对天际股份实施 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。为了更好地理解天际股份 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：天际新能源科技股份有限公司 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·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

胡志刚

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

韩军民

二〇二四年三月二十二日

## 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：天际新能源科技股份有限公司

单位：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
现控股股东及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
前控股股东及其附属企业										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
控股股东及其附属企业					—	—				经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	汕头市天际电器实业有限公司（原名汕头市天际检测技术有限公司）	控股子公司	其他应收款	12,308.00	17,627,216.35		17,615,535.35	23,989.00	经营需要	经营性往来
	潮州市天际陶瓷实业有限公司	控股子公司	其他应收款	211,750,956.16	63,400,000.00		131,100,000.00	144,050,956.16	经营需要	经营性往来
	潮州市天际陶瓷实业有限公司开发区分公司	控股子公司	其他应收款						经营需要	经营性往来
	广东天际健康电器有限公司	控股子公司	其他应收款	775,473.87	51,981,916.35		48,070,183.65	4,687,206.57	经营需要	经营性往来
	广东天际健康电器有限公司	控股子公司	应收账款						经营需要	经营性往来
其他关联方及其附属企业	常熟市新华化工有限公司	股东	应收账款	290,080.70	2,413,419.17		2,703,499.87		经营需要	经营性往来
	宁德国泰华荣新材料有限公司	公司第三大股东的子公司	应收账款	184,767,000.00	239,413,000.00		351,599,000.00	72,581,000.00	经营需要	经营性往来
	张家港市国泰华荣化工新材料有限公司	公司第三大股东的子公司	应收账款	218,786,000.00	274,509,807.08		450,016,807.08	43,279,000.00	经营需要	经营性往来
	Guotai-Huarong (Poland) sp. z o. o.	公司第三大股东的子公司	应收账款		1,443,139.80		19,517.10	1,423,622.70	经营需要	经营性往来
	江苏国泰超威新材料有限公司	公司第三大股东的子公司	应收账款	1,115,153.27	1,433,100.00		2,548,253.27		经营需要	经营性往来
	常熟新特鑫贸易有限公司	本公司董事在该公司担任董事	应收账款		13,867,982.00			13,867,982.00	经营需要	经营性往来
	江苏国泰超威新材料有限公司	公司第三大股东的子公司	应收票据		1,215,153.27		1,115,153.27	100,000.00	经营需要	经营性往来
	常熟新特鑫贸易有限公司	本公司董事在该公司担任董事	应收票据		22,956,966.56			22,956,966.56	经营需要	经营性往来
	江苏国泰超威新材料有限公司	公司第三大股东的子公司	应收款项融资	4,642,400.00	1,324,793.00		4,642,400.00	1,324,793.00	经营需要	经营性往来
	宁德国泰华荣新材料有限公司	公司第三大股东的子公司	应收款项融资	206,237,799.87	351,599,000.00		501,729,799.87	56,107,000.00	经营需要	经营性往来
张家港市国泰华荣化工新材料有限公司	公司第三大股东的子公司	应收款项融资	82,997,400.00	450,016,807.08		486,671,207.08	46,343,000.00	经营需要	经营性往来	
常熟新特鑫贸易有限公司	本公司董事在该公司担任董事	应收款项融资		50,000.00			50,000.00	经营需要	经营性往来	
总计	—	—	—	911,374,571.87	1,493,202,300.66		1,997,831,356.54	406,745,515.99	—	—