

关于明新旭腾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情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：明新旭腾新材料股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0573-83675036

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3 页

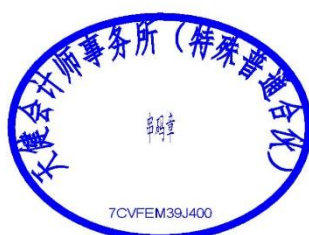
三、附件.....第 4—8 页

（一）本所营业执照复印件.....第 4 页

（二）本所执业证书复印件.....第 5 页

（三）本所从事证券服务业务备案完备证明材料.....第 6 页

（四）本所签字注册会计师执业证书复印件.....第 7—8 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2025〕6234号

明新旭腾新材料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了明新旭腾新材料股份有限公司(以下简称明新旭腾公司)2024年度财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注,并出具了审计报告。在此基础上,我们审计了后附的明新旭腾公司管理层编制的2024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)。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供明新旭腾公司年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为明新旭腾公司年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解明新旭腾公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

明新旭腾公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2024年5月修订)》(上证函〔2024〕1476号)的规定编制汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。



三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对明新旭腾公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，明新旭腾公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2024年5月修订）》（上证函〔2024〕1476号）的规定，如实反映了明新旭腾公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

唐彬



中国注册会计师：

丁步升



二〇二五年四月十八日





非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

编制单位：明新旭腾新材料股份有限公司

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	2024年期初 占用资金余额	2024年度占用累计 发生金额 (不含利息)	2024年度占用资金 的利息 (如有)	2024年度偿还累 计发生金额	2024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										非经营性占用
										非经营性占用
小 计	-	-	-							-
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小 计	-	-	-							-
总 计	-	-	-							-
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	2024年期初 往来资金余额	2024年度往来累计 发生金额 (不含利息)	2024年度往来资金 的利息 (如有)	2024年度偿还累 计发生金额	2024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										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	明新梅诺卡（江苏）新材料有限公司	子公司	其他应收款	47,209.03	48,265.98	1,600.25	45,880.00	51,195.26	拆借款	非经营性往来
	辽宁富新新材料有限公司	子公司	其他应收款	7,231.47	4,950.37		11,912.84	269.00	拆借款	非经营性往来
	江苏明新旭腾科技有限公司	子公司	其他应收款	24,097.36	37,918.37	1,093.84	24,303.13	38,806.44	拆借款	非经营性往来
	Bowen New Material Mexico S. de R.L. de C.V.	子公司	其他应收款		1,301.54	13.75	7.64	1,307.65	拆借款	非经营性往来
	明新旭腾（上海）设计咨询有限公司	子公司	其他应收款	100.00	680.00	16.15		796.15	拆借款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总 计	-	-	-	78,637.86	93,116.26	2,723.99	82,103.61	92,374.50		-

法定代表人：

李 萍

主管会计工作的负责人：

李 萍

会计机构负责人：

李 萍



附表 2

关于明新旭腾新材料股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2024 年期 初占用资 金余额	2024 年度 占用累计发 生金额(不 含利息)	2024 年度 占用资金 的利息 (如有)	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 年期 末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
现控股股东、 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	/	/	/						/	/

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系	上市公司核算的会计科目	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	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										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	明新梅诺卡（江苏）新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	47,209.03	48,265.98	1,600.25	45,880.00	51,195.26	拆借款	非经营性往来
	辽宁富新新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,231.47	4,950.37		11,912.84	269.00	拆借款	非经营性往来
	江苏明新旭腾科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	24,097.36	37,918.37	1,093.84	24,303.13	38,806.44	拆借款	非经营性往来
	Bowen New Material Mexico S. de R.L. de C.V.	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,301.54	13.75	7.64	1,307.65	拆借款	非经营性往来
	明新旭腾（上海）设计咨询有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	100	680	16.15		796.15	拆借款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	78,637.86	93,116.26	2,723.99	82,103.61	92,374.50	/	/