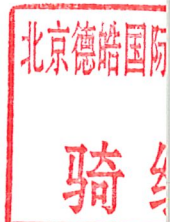


诺德新材料股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

德皓核字[2025]00000753 号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)



诺德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 2024 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、 诺德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汇总表	3-4



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

德皓核字[2025]00000753 号

诺德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》审计了诺德新材料股份有限公司（以下简称诺德股份）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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 21 日签发了德皓审字[2025]00000994 号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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，就诺德股份编制的 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”）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、合法性及完整性是诺德股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计诺德股份 2024 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，除保留意见涉及事项可能产生的影响外，在其



他所有重大方面未发现不一致。除了对诺德股份实施 2024 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。为了更好地理解诺德股份 2024 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：诺德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汇总表

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：


陈勇



中国注册会计师：


林万锬



二〇二五年四月二十一日



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

编制单位：诺德新材料股份有限公司										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	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										



一
务所
5)

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（续）

编制单位：诺德新材料股份有限公司										单位：元
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	2024年初往来资金 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
	青海电子材料产业发展有限 公司	控股子公司	其他应收款	2,054,977,135.05	1,552,544,500.00		1,531,290,388.14	2,076,231,246.91	内部往来	非经营性往来
	江苏联鑫电子工业有限公司	控股子公司	其他应收款	8,000,000.00	40,000,000.00		14,000,000.00	34,000,000.00	内部往来	非经营性往来
	西藏诺德科技有限公司	控股子公司	其他应收款	67,651,916.56	80,000.00		9,150,000.00	58,581,916.56	内部往来	非经营性往来
上市公司的 子公司及其 附属企业	湖北诺德新材料集团有限公 司	控股子公司	其他应收款		3,100,000.00		1,595,237.00	1,504,763.00	内部往来	非经营性往来
	湖北诺德复合新材料有限责 任公司	控股子公司	其他应收款		257,200.00			257,200.00	内部往来	非经营性往来
	诺德智慧能源管理有限公司	控股子公司	其他应收款		123,916,000.00		79,300,000.00	44,616,000.00	内部往来	非经营性往来
	湖北诺德光储能源有限公司	控股子公司	其他应收款		6,550,100.00			6,550,100.00	内部往来	非经营性往来
	诺德风光电力有限公司	控股子公司	其他应收款	10,000.00	470,000,000.00		470,000,000.00	10,000.00	内部往来	非经营性往来
	浙江悦邦金属材料有限公司	控股子公司	其他应收款		2,968,350,000.00		2,950,105,570.73	18,244,429.27	内部往来	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										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				2,130,639,051.61	5,164,797,800.00		5,055,441,195.87	2,239,995,655.74		





营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码

911101016828529982



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 北京恒鼎国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 杨雄

出资额 4150万元

成立日期 2008年12月08日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A

经营范围 审查企业会计报表、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；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；不得从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



2024年12月18日

信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
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。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：北京德盛国际会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：杨雄
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区西四环南路10号楼



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010041

批准执业文号：京财会许可[2022]0195号

批准执业日期：2022年8月4日



说明

《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。

- 1、《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。
- 2、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 3、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》。

发证机关：北京市财政局
2024年7月12日

中华人民共和国财政部制



证书序号：0020297

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书编号: 110001580121
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007 年 12 月 03 日
Date of Issuance

年度检验登
Annual Renewal Reg

本证书经验合
This certificate is v2
this renewal



姓名: 陈勇
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1979-10-04
Date of birth
工作单位: 中和正信会计师事务所有限公司深圳分所
Working unit
身份证号码: 452528197910046111
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to



北京大华会计师事务所
北京会计师事务所(普通合伙)

一、注册变更业务, 必须时须向委托方出
示本证书。
二、本证书在有效期内使用, 不得转让、涂改。
三、注册变更业务, 应在法定业务时, 应将本证
书退还至注册会计师事务所。
四、本证书在有效期内, 应在法定业务时, 应将本证
书退还至注册会计师事务所。

NOTE
1. When applying for registration change, the holder shall present this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops conducting auditing business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of reissuing after making an announcement of loss on the newswire.
北京大华会计师事务所
2007.12.26



年度检验登记

Annual Renewal Registration

继续有效一年
another year after



证书编号: 310000061439
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017 年 08 月 31 日
Date of Issuance



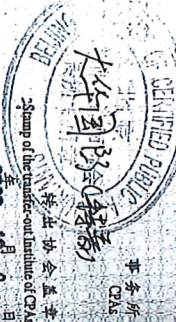
姓名: 林万鏢
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1986-03-15
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码: 445322198603154618
Identity card No.



同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必须时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

