

关于宝鸡钛业股份有限公司
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
希会其字(2024) 0094 号

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2024)0094号

关于宝鸡钛业股份有限公司 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说明

宝鸡钛业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审计准则审计了宝鸡钛业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023年度财务报表，包括2023年12月31日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、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29日出具了希会审字(2024)2065号无保留意见的审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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》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》的要求，贵公司编制了后附的宝鸡钛业股份有限公司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（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施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。为了更好地理解贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的2023年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：宝鸡钛业股份有限公司 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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李波

中国 西安市

中国注册会计师：黄朝阳

2024 年 3 月 29 日

附表 2

上市公司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

编制单位：宝鸡钛业股份有限公司

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年期初占用资金余额	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	2023年度偿还累计发生额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
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年期初往来资金余额	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	2023年度偿还累计发生额	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	宝钛集团有限公司	控股股东	应收账款	3,615.01	2,668.24		6,133.27	149.98	销售商品	经营性往来	
			应收票据		9.04			9.04	销售商品	经营性往来	
			应收款项融资		7.00			7.00	销售商品	经营性往来	
			其他应收款	425.86	2,046.44		2,472.30		房屋及设备租赁	经营性往来	
			预付账款	100.00			100.00		采购商品	经营性往来	
	宝钛特种金属有限公司	受同一母公司控制	预付账款	39.67			39.67	采购商品	经营性往来		
	陕西有色集团贸易有限公司	受同一最控制人控制	应收账款	195.95			195.95	销售商品	经营性往来		
	南京宝色股份公司	受同一母公司控制	应收账款	5,763.15	9,688.63		12,488.55	2,963.23	销售商品	经营性往来	
	宝钛装备制造(宝鸡)有限公司	受同一母公司控制	应收票据			96.60			96.60	销售商品	经营性往来
			应收款项融资			99.05			99.05	销售商品	经营性往来
			应收账款	5,956.10	9,709.55		8,838.68		6,826.97	销售商品	经营性往来
			应收账款	1.18	173.97		175.15			销售商品及提供劳务	经营性往来
			其他非流动资产		288.00				288.00	预付设备款	经营性往来
			宝钛金属复合材料有限公司	受同一母公司控制	应收账款	137.69	894.29		489.87	542.11	销售商品
宝钛商贸(宝鸡)有限公司			受同一母公司控制	应收账款		72.32		72.17	0.15	销售商品	经营性往来
宝鸡欧亚金属科技有限公司	受同一母公司控制	预付账款		527.58			527.58	销售商品	经营性往来		
宝鸡钛睿旭光新能源有限公司	受同一最控制人控制	其他应收款		48.86			48.86	销售商品	经营性往来		
其他关联方及其附属企业	山西太钢不锈钢股份有限公司	控股子公司股东	应收账款	1,321.22	22,986.54		18,956.37	5,351.39	销售商品	经营性往来	
			应收票据	740.57	1,055.39		1,550.40	245.56	销售商品	经营性往来	
			预付账款	7,466.25	94,533.84		94,469.00	7,531.09	采购商品	经营性往来	
			其他应收款	16.93			16.93			保证金	经营性往来
太原太钢大明金属科技有限公司	控股子公司股东的关联方	预付账款		3,757.85			3,757.85	采购商品	经营性往来		
关联自然人											
总计				25,779.58	148,663.19		145,998.31	28,444.46			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



	(宝鸡)有限公司	制人的附属企业	其他反映 占用实质 科目		99.05			99.05	销售商品	经营性往来
			应收账款	5,956.10	9,709.55		8,838.68	6,826.97	销售商品	经营性往来
	宝鸡宝钛装备科 技有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	1.18	173.97		175.15		销售商品 及提供劳 务	经营性往来
			其他反映 占用实质 科目		288.00			288.00	预付设备 款	经营性往来
	宝钛金属复合材 料有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	137.69	894.29		489.87	542.11	销售商品	经营性往来
	宝钛商贸(宝鸡) 有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款		72.32		72.17	0.15	销售商品	经营性往来
	宝鸡欧亚金属科 技有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	预付款项		527.58			527.58	销售商品	经营性往来
宝鸡钛睿旭光新 能源有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	其他应收 款		48.86			48.86	销售商品	经营性往来	
其他关联 方及其附 属企业	山西太钢不锈钢 股份有限公司	控股子公司股东	应收账款	1,321.22	22,986.54		18,956.37	5,351.39	销售商品	经营性往来
			应收票据	740.57	1,055.39		1,550.40	245.56	销售商品	经营性往来
			预付款项	7,466.25	94,533.84		94,469.00	7,531.09	采购商品	经营性往来
			其他应收 款	16.93			16.93		保证金	经营性往来
	太原太钢大明金 属科技有限公司	控股子公司股东的 关联方	预付款项		3,757.85			3,757.85	采购商品	经营性往来
总计	/	/	/	25,779.58	148,663.19		145,998.31	28,444.46	/	/