1
2

# 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
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

地址：杭州市钱江路1366号

# 审计报告

天健审〔2024〕2299 号

浙江华友钴业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的浙江华友钴业公司（以下简称华友钴业公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华友钴业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其达到公允反映的目的；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取关于财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华友钴业公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了华友钴业公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中国·杭州

二〇二四年四月二十六日

诚信 公正 务实 专业

## 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华友钴业公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

## 四、工作依据

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 |
| | ( ) | ( ) | | |



| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | | |
| | | | | | 145.58 | | 145.58 | | | |
| | | | | 1,947.15 | 2,126.06 | | 2,805.98 | 1,267.23 | | |
| | | | | 3,008.39 | 2,850.08 | | 4,291.06 | 1,567.41 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | AL MINING (HONG KONG) LIMITED | | | | | | | | | |
| | HUAYOU(HONG KONG)CO.,LIMITED | | | 192,014.22 | 135,153.35 | 2,127.39 | 329,294.96 | | | |
| | FEZA MINING SAS | | | 2.79 | | | | 2.79 | | |
| | ORIENT INTERNATIONAL MINERALS & RESOURCE(PROPRIETARY)LIMITED | | | 470.63 | 397.24 | | | 867.87 | | |
| | | | | 3,702.21 | 11,222.66 | 97.99 | 5,914.13 | 9,108.73 | | |
| | | | | 108,786.26 | 26,241.99 | 3,737.35 | 44,703.16 | 94,062.44 | | |
| | | | | | 903.16 | | 2.92 | 900.24 | | |
| | | | | | 1,672,202.01 | 3,315.35 | 1,464,184.31 | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | 70,432.53 | 28.81 | 54,655.84 | 15,805.50 | | |
| | | | | 16,228.80 | 279,676.48 | 3,343.71 | 194,300.15 | 104,948.84 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 13.90 | | | 13.90 | | |
| | | | | | 62.28 | | | 62.28 | | |
| | | | | | 255.94 | | | 255.94 | | |
| | | | | | 260.34 | | 1.47 | 258.87 | | |
| | | | | | 32,341.77 | 40.36 | 12,649.57 | 19,732.56 | | |
| | | | | | 456.13 | | 0.31 | 455.82 | | |
| | | | | | 2,971.89 | | | 2,971.89 | | |
| | ( ) | | | | 7,246.44 | 221.45 | 7,231.58 | 236.31 | | |
| | PT HUASHENG NICKEL INDONESIA | | | | 513.65 | | 513.65 | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | PT.HUA PIONEER INDONESIA | | | 348.23 | 357.09 | | 351.18 | 354.14 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Services | | | | | | | | | |
| | / | | | | | | | | | |

[ ] 2023 4 338.31