

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

上海康达化工新材料集团股份有限公司
容诚专字[2020]210Z0020 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

关于上海康达化工新材料集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2020]210Z0020 号

上海康达化工新材料集团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上海康达化工新材料集团股份有限公司（以下简称康达新材公司）2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2020 年 4 月 18 日出具了容诚审字[2020]210Z0060 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2017 年修订）的要求及参照深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 2 号：定期报告披露相关事项（2019 年 1 月修订）》的规定，康达新材公司管理层编制了后附的上海康达化工新材料集团股份有限公司 2019 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保证其真实、准确、完整是康达新材公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计康达新材公司 2019 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。除了对康达新材公司实施 2019 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。为了更好地理解康达新材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财务报表一并阅读。

本专项说明仅供康达新材公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：上海康达化工新材料集团股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

本专项说明仅供康达新材公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020 年 4 月 18 日

附件:

上海康达化工新材料集团股份有限公司

2019 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: 上海康达化工新材料集团股份有限公司

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	2019 年初占 用资金余额	2019 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2019 年度占 用资金的利 息(如有)	2019 年度偿 还累计发生金 额	2019 年末占 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								-		
前大股东及其附属企业								-		
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	2019 年初往 来资金余额	2019 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2019 年度往 来资金的利 息(如有)	2019 年度偿 还累计发生金 额	2019 年末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	上海大洋新材料科技有限公司	其他	应收账款	3,669.82	151.14	-	672.47	3,148.50	房屋租赁及销售商品	经营性往来
	成都必控科技股份有限公司	上市公司控股子公司	其他应收款	1,300.00	1,200.00	-	1,200.00	1,300.00	关联方借款	非经营性往来
	上海康厦汽车科技有限公司	上市公司子公司控制的企业	其他应收款	-	120.00	-	-	120.00	关联方借款	非经营性往来
	北京力源兴达科技有限公司	上市公司控股子公司控制的企业	其他应收款	-	2,400.00	-	-	2,400.00	关联方借款	非经营性往来
	上海康达新能源材料有限公司	上市公司全资子公司	其他应收款	57,223.01	25,120.52	-	15,100.00	67,243.53	募投项目拨款	其他关联资金往来
关联自然人及其控制的法人								-		
其他关联人及其附属企业								-		
总计				62,192.83	28,991.66	-	16,972.47	74,212.02		

公司法定代表人: 王建祥

主管会计工作的负责人: 宋兆庆

会计机构负责人: 龚燕芬